

**ELABORACIÓN DE
PAPELES DE
TRABAJO PARA LA
PREVENCIÓN DE
DIFERENCIAS
DETECTADAS POR EL
SAT**

**Elaborado por: MDF Mariana
Hernandez Ordóñez**



COFIDE[®]
CAPACITACIÓN EMPRESARIAL



ANTECEDENTES

VERSIONES DE FACTURACIÓN ELECTRÓNICA

- 2004 CFD , Publicación del anexo 20 por primera vez con las especificaciones para el llenado
- 2010 Entra en vigor el CFD versión 2.0
- 2011 existen 3 tipos de comprobantes CBB, CFD, Y CFDI
- 2012 Versión CFDI 2.0
- 2017 Versión 3.3, implementación de catálogos.

PRESENTACIÓN DE DIOT

En 2006 se reforma la ley del IVA estableciendo la obligación de informar mensualmente al SAT, a través de medios y formatos electrónicos, lo siguiente:

- Información sobre las personas a las que les hubieran retenido impuesto al valor agregado.
- Información sobre el pago, retención, acreditamiento y traslado del impuesto al valor agregado en las operaciones con sus proveedores, desglosando el valor de los actos o actividades por tasa, incluyendo las actividades por las que no está obligado al pago

PRESENTACIÓN DE DIOT

- Las personas morales, presentaron el primer semestre en las siguientes fechas:

Letras del RFC:	Fecha en que se presenta:
De la A a la F	Del 1 al 10 de agosto de 2007
De la G a la O	Del 13 al 21 de agosto de 2007
De la P a la Z y &	Del 22 al 30 de agosto de 2007

- En 2018 comienza la obligación para personas físicas

CONTABILIDAD ELECTRÓNICA

- La obligación de llevar contabilidad electrónica comenzó en 2015 para las PERSONAS MORALES que rebasaron los \$4,000,000.00 en 2013, y todos los demás contribuyentes 2016

RELEVADOS DE PRESENTAR CONTABILIDAD ELECTRÓNICA

- 2.8.1.21. **Las personas físicas** que tributen conforme al **Capítulo II, Secciones I y III** y **Capítulo III** del Título IV de la Ley de ISR, cuyos ingresos totales del ejercicio inmediato anterior no hubieran excedido de **\$4'000,000.00**, quedarán relevados de cumplir con las siguientes obligaciones:
 - I. **Enviar la contabilidad electrónica** e **ingresar de forma mensual su información contable** en términos de lo señalado en el artículo 28 del CFF.
 - II. **Presentar la Información de Operaciones con Terceros (DIOT)** a que se refiere el artículo 32, fracción VIII de la Ley del IVA.

RELEVADOS DE PRESENTAR CONTABILIDAD ELECTRÓNICA

- **3.21.5.2.** Las personas morales que tributen conforme a lo señalado en el Título VII, Capítulo VIII de la Ley del ISR y Disposiciones Transitorias, quedarán relevados de cumplir con las siguientes obligaciones:
 - I. **Enviar la contabilidad electrónica** e ingresar de forma mensual su información contable en términos de lo señalado en el artículo 28 del CFF.
 - II. **Presentar la Información de Operaciones con Terceros (DIOT) a que se refiere el artículo 32**, fracción VIII de la Ley del IVA.

CONTABILIDAD ELECTRÓNICA (ART. 28 CFF)

- Las personas que de acuerdo con las disposiciones fiscales estén **obligadas a llevar contabilidad**, estarán a lo siguiente:
 - Los registros o asientos contables deberán cumplir con requisitos que establezca el RCFF y Reglas de carácter general que emita el SAT.
 - Los registros o asientos que integran la contabilidad se llevarán **en medios electrónicos**. La documentación comprobatoria de dichos registros o asientos deberá estar disponible en el domicilio fiscal del contribuyente.

INFRACCIONES RELACIONADAS CON LA CONTABILIDAD (ART. 83 CFF)

- No llevar contabilidad
 - **MULTA: De \$1,200.00 a \$11,960.00**
- No llevar algún libro o registro especial a que obliguen las leyes fiscales.
 - **MULTA: \$260.00 a \$5,980.00**
- Llevar contabilidad en forma distinta
 - **MULTA: \$260.00 a \$5,980.00**
- No hacer los asientos, incompletos, inexactos o fuera de plazo.
 - **MULTA: \$260.00 a \$4,790.00**
- No conservar la contabilidad a disposición de las autoridades.
 - **MULTA: \$730.00 a \$9,560.00**

OBLIGACIÓN DE ENVÍO (ART. 28 F-IV CFF)

Las personas que de acuerdo con las disposiciones fiscales estén obligadas a llevar contabilidad, estarán a lo siguiente:

- ❖ Ingresarán de forma mensual su información contable a través de la página de Internet del SAT, de conformidad con reglas de carácter general que se emitan para tal efecto.

PLAZOS DE ENVIÓ (RMF: 2.8.1.7)

- Los contribuyentes obligados a llevar contabilidad, deberán enviar a través del Buzón Tributario, conforme a la periodicidad y los plazos que se indican, considerando lo siguiente:
 - ARCHIVO DE CATALOGO DE CUENTAS: Por única vez en el primer envío y cada vez que dicho catálogo sea modificado.
 - ARCHIVO DE BALANZA DE COMPROBACIÓN: De forma mensual en el segundo mes inmediato posterior al que correspondan los datos:

CONTRIBUYENTE	PLAZO
Persona Moral	A más tardar en los primeros 3 días del segundo mes posterior, al mes que corresponde la información a enviar.
Persona Física	A más tardar en los primeros 5 días del segundo mes posterior al mes que corresponde la información contable a enviar.

TIPOS DE COMPROBANTES FISCALES

RECIBOS DE INGRESOS

Se emiten por los ingresos que obtienen los contribuyentes, ejemplo: prestación de servicios, arrendamiento, honorarios, donativos recibidos, enajenación de bienes y mercancías, incluyendo la enajenación que se realiza en operaciones de comercio exterior, etc.

RECIBOS DE INGRESOS PUE

RFC emisor: A0220020UN0
Nombre emisor: ADMINISTRACION I
RFC receptor: A0220020UN0
Nombre receptor: ADMINISTRACION I S.C.

Uso CFDI: Gastos en general

Folio fiscal: A00212E7 7D59 4654 A7EA CCD225CD8B8C
No. de serie del CSD: 00001000000504331606
Código postal, fecha y hora de emisión: 03720 2021-09-09 22:40:44
Efecto de comprobante: Ingreso
Régimen fiscal: General de Ley Personas Morales

Conceptos

Clave del producto y/o servicio	No. identificación	Cantidad	Clave de unidad	Unidad	Valor unitario	Importe	Descuento	No. de pedimento	No. de cuenta predial	
76111501		1	E48	SERVICIO	3982.76	3982.76				
Descripción	SERVICIO DE LIMPIEZA EN OFICINAS ADMINISTRATIVAS				Impuesto	Tipo	Base	Tipo Factor	Tasa o Cuota	Importe
					IVA	Traslado	3982.76	Tasa	16.0000%	637.24

Moneda: Peso Mexicano

Forma de pago: Transferencia electrónica de fondos (incluye SPEI)

Método de pago: Pago en una sola exhibición

Subtotal \$ 3,982.76
Impuestos Traslados IVA 16.0000% \$ 637.24
Total \$ 4,620.00

Sello digital del CFDI:

hombUV+sfZRLXdP0exNekVBSByhCc0jxBUHSASjJ21Ex1rwwLhtGyCO9Fpd7Ve59dXeGCD1FSOUCod1dinGB3RKRgGellAuNjmwudn0f8FpeckAIYBvVpErgLgtn8swNYDQHUK3H+0kV
Nz8um6YLrbR37sbNVvouR1aRzbT0Cohpc3/GptLsV6X481TQsqAqETn4scognLdQUchJnWk7Tovv29zYXGC87wmUDIDlz1RtFhKghOf6rTkCjAS5JVcHVFPpMc1lovxQMcd0YkchKJmikvU
PbQc8U+TehtdjYMzKGX+TxH6foccd0cAOOCJkJfXJgQmfbeYKBEMqpw==

Sello digital del SAT:

ZhZE/FS1+b0cFSn9T/QEKqqOnEyV27g/LTGsmi/FLcZOqMj8Ac6BDDWbho4+Mj8+3P+qfBqNQUQtG4MaACfNmFYbPa9/ITTU7Znw20sf2B15IP0LArdTttqE7zqWyH4fLFlf6UZG6cNacxulz/x
9funoL+15bz0r+leuS9Og1LXj+rAZJ7gx7xC8iFbzUDcmd1aXO3seCCgqkDJMqEFdAHn8kWhiYBiVUv73mogBITQ+RszG7Z2wiradpLEody3Ns7bnfrB/3TUOKLknsAnAPv3r0Qj6j4EADP59
Fl0+6JF9OojsQ4Y4S/oGAaokJni+aEdbkurlMpD+XJocgz==

Cadena Original del complemento de certificación digital del SAT:

||1.1|A86212E7-7D59-4654-A7EA-CCD225CD8B8C|2021-09-09T22:43:40|SAT970701NN3|hombUV+sfZRLXdP0exNekVBSByhCc0jxBUHSASjJ21Ex1
rwwLhtGyCO9Fpd7Ve59dXeGCD1FSOUCod1dinGB3RKRgGellAuNjmwudn0f8FpeckAIYBvVpErgLgtn8swNYDQHUK3H+0kVNZ8um6YLrbR37sbNVvou
R1aRzbT0Cohpc3/GptLsV6X481TQsqAqETn4scognLdQUchJnWk7Tovv29zYXGC87wmUDIDlz1RtFhKghOf6rTkCjAS5JVcHVFPpMc1lovxQMcd0YkchKJmikvU



RECIBOS DE INGRESOS PPD

Regimen Fiscal:
601 General de Ley Personas Morales

FOLIO FISCAL (UUID):
61DE2881-3EA7-4099-8954-0907917DFD6F

NO. SERIE DEL CSD:
00001000000505128337

NO. SERIE DEL CERTIFICADO SAT:
00001000000505142236

FECHA Y HORA DE CERTIFICACIÓN:
2021-08-17T10:10:09

FECHA Y HORA DE EMISIÓN DE CFDI:
2021-08-17T10:10:06

CLIENTE: PSICOFARMA, S.A. DE C.V. **Lugar de Expedición:** 09500

RFC: P017101001

USO CFDI: G01 Adquisición de mercancías

Forma de Pago: 99 Por definir

Método de Pago: PPD Pago en parcialidades o diferido

Efecto comprobante: I INGRESO

Folio y serie: 4354 A

Clave de Moneda: MXN

C. PRODUCTO SERV.	CANTIDAD	CLAVE UNIDAD	UNIDAD	DESCRIPCIÓN	PRECIO UNITARIO	IMPORTE	DESCUENTO
73151904	16500.00	H87	PIEZAS	OFFSET	\$1.25	\$20,625.00	\$0.00

IMPORTE CON LETRA: VEINTITRES MIL NOVECIENTOS VEINTICINCO PESOS 00/100 M.N.

Subtotal: \$20,625.00

Traslados:

002 (IVA 0.160000%): \$3,300.00

TOTAL: \$23,925.00

No hay CFDI relacionados

Traslados	Retenciones										
<p>Concepto (1):</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>BASE</th> <th>IMPUESTO</th> <th>TIPO FACTOR</th> <th>TASA O COUTA</th> <th>IMPORTE</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>20625.00</td> <td>002 IVA</td> <td>Tasa</td> <td>0.160000</td> <td>3300.00</td> </tr> </tbody> </table>	BASE	IMPUESTO	TIPO FACTOR	TASA O COUTA	IMPORTE	20625.00	002 IVA	Tasa	0.160000	3300.00	No especificados
BASE	IMPUESTO	TIPO FACTOR	TASA O COUTA	IMPORTE							
20625.00	002 IVA	Tasa	0.160000	3300.00							

RECIBOS DE EGRESOS

Amparan devoluciones, descuentos y bonificaciones para efectos de deducibilidad y también puede utilizarse para corregir o restar un comprobante de ingresos en cuanto a los montos que documenta, como la aplicación de anticipos. Este comprobante es conocido como nota de crédito

RECIBOS DE EGRESOS

00001000000505142236
FECHA Y HORA DE CERTIFICACIÓN:
 2021-01-08T15:04:45
FECHA Y HORA DE EMISIÓN DE CFDI:
 2021-01-08T15:04:40

CLIENTE: GRUPO MEDIANIA, S.A. DE CV. **Lugar de Expedición:** 09500

RFC: GME021000011

USO CFDI: G02 Devoluciones, descuentos o bonificaciones

Forma de Pago: 03 Transferencia electrónica de fondos

Método de Pago: PUE Pago en una sola exhibición

Efecto comprobante: E EGRESO

Folio y serie: 229

Clave de Moneda: MXN

C. PRODUCTO SERV.	CANTIDAD	CLAVE UNIDAD	UNIDAD	DESCRIPCIÓN	PRECIO UNITARIO	IMPORTE	DESCUENTO
84111506	1	ACT		OC-3089 CAJA INDIVIDUAL KITOSCELL GEL PFD 90 G 405250 V5 5250 PZAS C.U. 2.150 REFERENCIA FACTURA A-3815 FOLIO FISCAL:EAD31FC8-2986-4FF 5-8369-7587DEE45DB2	\$11,287.50	\$11,287.50	\$0.00
IMPORTE CON LETRA: TRECE MIL NOVENTA Y TRES PESOS 50/100 M.N.						SUBTOTAL:	\$11,287.50
Relacionados: 03 Devolución de mercancía sobre facturas o traslados previos						TRASLADOS	
UUID Relacionados						002 (IVA 0.160000%):	\$1,806.00
EAD31FC8-2986-4FF5-8369-7587DEE45DB2						TOTAL:	\$13,093.50

COMPROBANTE DE NÓMINA

Es un CFDI al que se incorpora el complemento recibo de pago de nómina, el cual debe emitirse por los pagos realizados por concepto de remuneraciones de sueldos, salarios y asimilados a estos, es una especie de una factura de egresos.

COMPROBANTE DE NÓMINA

ALTA ESCUELA MATERNA KO S.C.		Fecha: 16/Ago/2021
RFC: ACM910401DF0		Hora: 10:48:44
Reg Fiscal: 601 General de Ley Personas Morales		
Lugar de expedición: 53580 Estado de Mexico		

656 - Torres Garcia Rocio	Ejercicio: 2021
RFC: TOGF 23	Periodo: 15 04 Quincenal
CURP: TOGF.....C04	01/Ago/2021 -15/Ago/2021
Jornada: 01 Diurna	Días de Pago: 1.000
	Fecha Pago: 13/Ago/2021
	Puesto: ProfesorXaX
	Depto: Primaria

Percepciones				Deducciones			
Agrup SAT	No.	Concepto	Total	Agrup SAT	No.	Concepto	Total
P 046	132	Ingresos Asimilados a	4,500.00	002 045	ISR mes	354.41	
OP 999	099	Ajuste al neto	0.01				

Total Percepc. más Otros Pagos \$	4,500.01	Subtotal \$	4,500.01
		Descuentos \$	0.00
		Retenciones \$	354.41
		Total \$	4,145.60
		Neto del recibo \$	4,145.60

Importe con letra
cuatro mil ciento cuarenta y cinco pesos 60/100 M.N.

Se puso a mi disposición el archivo XML correspondiente y recibí de la empresa arriba mencionada la cantidad neta a que este documento se refiere estando conforme con las percepciones y deducciones que en él aparecen especificados.



Forma de pago:
99 Por definir

Firma del empleado

Este documento es una representación impresa de un CFDI
PUE - Pago en una sola exhibición
Emisión de: **CONTRACOFIDE Nómina**

COMPROBANTE DE NÓMINA DIFERENCIAS ANUAL

DATOS DE COMPROBANTES DE PAGO DE NÓMINA

	Importe	Núm. de trabajadores			
TOTAL DE NÓMINA	4,230,820	40			
	Importe	ISR retenido	ISR enterado	Diferencia	Núm. de trabajadores
SUELDOS Y SALARIOS	4,230,820	482,846	243,966	238,880	40
ASIMILADOS A SALARIOS	0	0	224,863	(224,863)	0

CFDI ASIMILABLE A SALARIOS

```

<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>
<cfdi:Comprobante Total="16294.80" Descuento="3705.28" SubTotal="20000.08" LugarExpedicion="53580" Folio="6" Serie="2021" MetodoPago="PUE"
TipoDeComprobante="N" Moneda="MXN"
Certificado="MIIGIDCCBAigAwIBAgIUMDAwMDEwMDAwMDA0MTAwODY0MjUwDQYJKoZIhvcNAQELBQAwggGyMTgwNgYDVQQDDC9BLkMuIGRlYCBTZXJ2aWNj
NoCertificado="00001000000410086425" FormaPago="99"
Sello="Cv+Ypp8vxbFS/6/cn2eLPV6obWw8X0GFc5f6taAK/LCA9hEK8zdx134q8M1RkFEY0+HObnpNu3HYAnV2tS5bKxGjKR1cmYbytJYhCXe8yQvt9rG+PEkodFzx
Fecha="2021-03-26T19:10:52" Version="3.3" xmlns:nomina12="http://www.sat.gob.mx/nomina12" xmlns:cfdi="http://www.sat.gob.mx/cfd/3"
xsi:schemaLocation="http://www.sat.gob.mx/cfd/3 http://www.sat.gob.mx/sitio_internet/cfd/3/cfdv33.xsd http://www.sat.gob.mx/nomina12
http://www.sat.gob.mx/sitio_internet/cfd/nomina/nomina12.xsd" xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance">
  <cfdi:Emisor Nombre="S.C." Rfc=" " RegimenFiscal="601"/>
  <cfdi:Receptor Nombre="Beatriz" Rfc="A" UsoCFDI="P01"/>
  - <cfdi:Conceptos>
    <cfdi:Concepto Descuento="3705.28" Importe="20000.08" ValorUnitario="20000.08" Descripcion="Pago de nómina" ClaveUnidad="ACT" Cantidad="1"
    ClaveProdServ="84111505"/>
  </cfdi:Conceptos>
  - <cfdi:Complemento>
    - <nomina12:Nomina Version="1.2" TotalOtrosPagos="0.01" TotalDeducciones="3705.28" TotalPercepciones="20000.07" NumDiasPagados="15.000"
    FechaFinalPago="2021-03-31" FechaInicialPago="2021-03-16" FechaPago="2021-03-26" TipoNomina="O">
      <nomina12:Receptor ClaveEntFed="MEX" PeriodicidadPago="04" Puesto="Director" Departamento="Primaria" NumEmpleado="001" TipoRegimen="09"
      TipoJornada="01" Sindicalizado="No" TipoContrato="99" Curp="MAGB571213MMCYN10"/>
      - <nomina12:Percepciones TotalExento="0.00" TotalGravado="20000.07" TotalSueldos="20000.07">
        <nomina12:Percepcion ImporteExento="0.00" ImporteGravado="20000.07" Concepto="Sueldo" Clave="001" TipoPercepcion="001"/>
      </nomina12:Percepciones>
      - <nomina12:Deducciones TotalImpuestosRetenidos="3705.28">
        <nomina12:Deduction Importe="3705.28" Concepto="ISR mes" Clave="045" TipoDeduction="002"/>
      </nomina12:Deducciones>
      - <nomina12:OtrosPagos>
        <nomina12:OtroPago Importe="0.01" Concepto="Ajuste al neto" Clave="099" TipoOtroPago="999"/>
      </nomina12:OtrosPagos>
    </nomina12:Nomina>
  </cfdi:Complemento>

```

CFDI ASIMILABLE A SALARIOS

```

<crd:Comprobante Total= 10294.00 Descuento= 3705.28 SubTotal= 20000.00 LugarExpedicion= 55500 Folio= 14 Serie= 2021 MetodoPago= PUE
TipoDeComprobante="N" Moneda="MXN"
Certificado="MIIGIDCCBAigAwIBAgIUMDAwMDEwMDAwMDA0MTAwODY0MjUwDQYJKoZIhvcNAQELBQAwggGyMTgwNgYDVQDDC9BLkMuIGRlbcBTZXJ2aW
VoCertificado="00001000000410086425" FormaPago="99"
Sello="LMTDSUH+GRNqp0d/nyY0TWTTC8AzeTtpRobA96a8ltpnPbtMqpmLomEPfKoe/XsaBTaLVBsh9rOhbT+uMg14huh4dpcroHVGtiGGTuc1nMd2qvL1c9bl60
Fecha="2021-08-02T11:21:11" Version="3.3" xmlns:nomina12="http://www.sat.gob.mx/nomina12" xmlns:cfdi="http://www.sat.gob.mx/cfd/3"
<si:schemaLocation="http://www.sat.gob.mx/cfd/3 http://www.sat.gob.mx/sitio_internet/cfd/3/cfdv33.xsd http://www.sat.gob.mx/nomina12
http://www.sat.gob.mx/sitio_internet/cfd/nomina/nomina12.xsd" xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance">
  <cfdi:Emisor Nombre="S.C." Rfc="1BF0" RegimenFiscal="601"/>
  <cfdi:Receptor Nombre="Beatriz" Rfc="3D1A" UsoCFDI="P01"/>
  - <cfdi:Conceptos>
    <cfdi:Concepto Descuento="3705.28" Importe="20000.08" ValorUnitario="20000.08" Descripcion="Pago de nómina" ClaveUnidad="ACT" Cantidad="1"
      ClaveProdServ="84111505"/>
  </cfdi:Conceptos>
  - <cfdi:Complemento>
    - <nomina12:Nomina Version="1.2" TotalOtrosPagos="0.01" TotalDeducciones="3705.28" TotalPercepciones="20000.07" NumDiasPagados="1.000"
      FechaFinalPago="2021-07-31" FechaInicialPago="2021-07-16" FechaPago="2021-07-30" TipoNomina="0">
      <nomina12:Receptor ClaveEntFed="MEX" PeriodicidadPago="04" Puesto="Director" Departamento="Primaria" NumEmpleado="001" TipoRegimen="09"
        TipoJornada="01" Sindicalizado="No" TipoContrato="99" Curp="MAGB571213MMCYN10"/>
      - <nomina12:Percepciones TotalExento="0.00" TotalGravado="20000.07" TotalSueldos="20000.07">
        <nomina12:Percepcion ImporteExento="0.00" ImporteGravado="20000.07" Concepto="Ingresos Asimilados a Salario" Clave="132"
          TipoPercepcion="046"/>
      </nomina12:Percepciones>
      - <nomina12:Deducciones TotalImpuestosRetenidos="3705.28">
        <nomina12:Deducccion Importe="3705.28" Concepto="ISR mes" Clave="045" TipoDeducccion="002"/>
      </nomina12:Deducciones>
      - <nomina12:OtrosPagos>
        <nomina12:OtroPago Importe="0.01" Concepto="Ajuste al neto" Clave="099" TipoOtroPago="999"/>
    </nomina12:Nomina>
  </cfdi:Complemento>
</si:schemaLocation>
  
```


COMPROBANTE DE PAGOS

Es un CFDI que incorpora un complemento para recepción de pagos, el cual debe emitirse en los casos de operaciones con pago en parcialidades o cuando al momento de expedir el CFDI no reciban el pago de la contraprestación y facilita la conciliación de las facturas contra pagos

RECIBOS DE INGRESOS PPD



IMPORTE DE INGRESOS, S.A. DE C.V.
RMI1202200A0

Regimen Fiscal:
601 General de Ley Personas Morales

FOLIO FISCAL (UUID):
61DE2881-3EA7-4099-8954-0907917DFD6F
NO. SERIE DEL CSD:
00001000000505128337
NO. SERIE DEL CERTIFICADO SAT:
00001000000505142236
FECHA Y HORA DE CERTIFICACIÓN:
2021-08-17T10:10:09
FECHA Y HORA DE EMISIÓN DE CFDI:
2021-08-17T10:10:06

CLIENTE: FIDUCIARIA, S.A. DE C.V.
RFC: FIDU1001
USO CFDI: G01 Adquisición de mercancías

Lugar de Expedición: 09500

Forma de Pago: 99 Por definir

Método de Pago: PPD Pago en parcialidades o diferido

Efecto comprobante: I INGRESO

Folio y serie: 4354 A

Clave de Moneda: MXN

C. PRODUCTO SERV.	CANTIDAD	CLAVE UNIDAD	UNIDAD	DESCRIPCIÓN	PRECIO UNITARIO	IMPORTE	DESCUENTO
73151904	16500.00	H87	PIEZAS	OFFSET	\$1.25	\$20,625.00	\$0.00

IMPORTE CON LETRA: VEINTITRES MIL NOVECIENTOS VEINTICINCO PESOS 00/100 M.N.

SUBTOTAL: \$20,625.00

No hay CFDI relacionados

TRASLADOS

002 (IVA 0.160000%): \$3,300.00

TOTAL: \$23,925.00

Traslados

Retenciones

Concepto (1):

BASE	IMPUESTO	TIPO FACTOR	TASA O COUTA	IMPORTE
20625.00	002 IVA	Tasa	0.160000	3300.00

No especificados

COMPROBANTE DE TRASLADO

Sirve para acreditar la tenencia o posesión legal de las mercancías objeto del transporte durante su trayecto. La emisión del CFDI se debe realizar conforme a lo siguiente:

- ❖ Emisión de CFDI de traslado por el propietario de las mercancías cuando las transporte el mismo.
- ❖ Emisión de CFDI por el transportista, siempre que el propietario de las mercancías contrate los servicios de transportación.

COMPROBANTE DE RETENCIONES E INFORMACIÓN DE PAGOS

Se expiden en las operaciones en las cuales se informa de la realización de retenciones de impuestos, incluyendo el caso de pagos realizados a residentes en el extranjero para efectos fiscales y las retenciones que se les realicen.

TRIANGULACIÓN DE INFORMACIÓN CONTABLE, INFORMACIÓN DECLARADA Y XML EMITIDOS

INGRESOS

DECLARACION ANUAL 2018

Tipo de declaración: Complementaria **Tipo de complementaria:** Modificación de Declaración
Periodo de la declaración: Del Ejercicio **Ejercicio:** 2018
Número de operación: **Fecha y hora de presentación:** 21/03/2021 15:44

DATOS ADICIONALES

INDICA SI OPTAS POR DICTAMINAR TUS ESTADOS FINANCIEROS

ESTÁS OBLIGADO A PRESENTAR LA INFORMACIÓN SOBRE TU SITUACIÓN FISCAL?

ESTÁS OBLIGADO ÚNICAMENTE POR UN SUPUESTO DISTINTO, AL DE HABER REALIZADO OPERACIONES CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO?

ESTÁS OBLIGADO ÚNICAMENTE EN EL SUPUESTO, DE HABER REALIZADO OPERACIONES LLEVADAS A CABO CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO INFERIORES A \$100 MDP?

OPTAS POR PRESENTAR LA INFORMACIÓN SOBRE TU SITUACIÓN FISCAL?

INDICA SI TE DEDICAS EXCLUSIVAMENTE A LA GENERACIÓN DE ENERGÍA PROVENIENTE DE FUENTES RENOVABLES O DE SISTEMAS DE COGENERACIÓN DE ELECTRICIDAD EFICIENTE

ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS Y/O SERVICIOS NACIONALES (PARTES RELACIONADAS)	<input type="text"/>
INGRESOS Y/O SERVICIOS NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS)	14,935,956
INGRESOS Y/O SERVICIOS NACIONALES (TOTAL)	14,935,956
INGRESOS Y/O SERVICIOS EXTRANJEROS (PARTES RELACIONADAS)	<input type="text"/>
INGRESOS Y/O SERVICIOS EXTRANJEROS (PARTES NO RELACIONADAS)	<input type="text"/>
INGRESOS Y/O SERVICIOS EXTRANJEROS (TOTAL)	<input type="text"/>
EVOLUCIONES, DESCUENTOS Y ADJUSTACIONES SOBRE VENTAS NACIONALES (PARTES RELACIONADAS)	<input type="text"/>
EVOLUCIONES, DESCUENTOS Y ADJUSTACIONES SOBRE VENTAS NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS)	1,595,611
EVOLUCIONES, DESCUENTOS Y ADJUSTACIONES SOBRE VENTAS NACIONALES (TOTAL)	1,595,611

INGRESOS

PUBLICACION DEL INSTRUCTIVO PARA EL LLENADO DE LA DECLARACIÓN

Durante diciembre 2019 se publico en la página del SAT el instructivo para el llenado del nuevo formato para la presentación de la declaración anual , que se presentaría en marzo 2020.

El aplicativo tendrá una serie de beneficios para facilitar la presentación de esta, los cuales son:

- La declaración contará con información prellenada sobre los pagos provisionales, así como los comprobantes de nómina de sueldos, salarios y asimilados.
- Aquellos pagos provisionales que se hayan realizado de forma extemporánea o que se hayan presentado por medio de una complementaria,

INGRESOS

DECLARACIÓN ANUAL 2019

INGRESOS	
INGRESOS NOMINALES	16,733,552
IMPORTE POR DETALLAR	0
IMPORTE DETALLADO	16,733,552
INGRESOS NOMINALES	
TIPO DE INGRESO	IMPORTE
VENTAS Y/O SERVICIOS NACIONALES	16,733,552
INGRESOS DE PAGOS PROVISIONALES	
PERIODO	TOTAL DE INGRESOS
ENERO	775,193
FEBRERO	1,367,857
MARZO	1,129,688
ABRIL	600,852
MAYO	1,283,519
JUNIO	1,782,295
JULIO	2,357,220
AGOSTO	2,825,350
SEPTIEMBRE	1,773,748
OCTUBRE	995,594
NOVIEMBRE	728,721
DICIEMBRE	1,113,507

INGRESOS

DECLARACIÓN ANUAL 2019

Estado de Resultados del 01/Dic/2019 al 31/Dic/2019				
	Periodo	%	Acumulado	%
Ingresos				
Ventas	1,113,506.82	100.00	16,733,551.89	104.66
Devoluciones sobre Ventas	0.00	0.00	707,705.18	4.43
Descuentos sobre Ventas	0.00	0.00	38,060.32	0.24
Total Ingresos	1,113,506.82	100.00	15,987,786.39	100.00
Costo de lo vendido	377,596.76	33.91	11,832,336.87	74.01
Utilidad bruta	735,910.06	66.09	4,155,449.52	25.99
Egresos				
GASTOS DE VENTA	19,317.86	1.73	719,261.28	4.50
GASTOS FINANCIEROS	25,231.08	2.27	338,718.10	2.12
GASTOS ADMINISTRATIVOS	219,837.71	19.74	2,118,156.60	13.25
GASTOS DE FABRICACION	-1,982.82	-0.18	0.00	0.00
MANO DE OBRA	-766.85	-0.07	0.00	0.00
Total Egresos	275,234.50	24.72	3,176,135.98	19.87
Total Utilidad antes de imptos.	460,675.56	41.37	979,313.54	6.13

La contabilidad actualmente se hacen con los XML emitidos por parte de la empresa.

INGRESOS

Mes con mes se debe ir llevando el control contable vs XML emitidos y declaraciones de pagos provisionales .

IMPUESTO SOBRE LA RENTA												
EJERCICIO 2019												
	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Ingresos	775,192.50	1,367,857.26	1,129,688.03	600,852.45	1,283,518.87	1,782,295.50	2,357,228.27	2,825,350.66	1,773,748.00	995,593.01	728,722.40	1,113,506.82
Ingresos Acumulables	775,192.50	2,143,049.76	3,272,737.79	3,873,590.24	5,157,109.11	6,939,404.61	9,296,632.88	12,121,983.54	13,895,731.54	14,891,324.55	15,620,046.95	16,733,553.77
Coefficiente de Utilidad	0.0685	0.0685	0.0685	0.0685	0.0685	0.0685	0.0685	0.0685	0.07	0.07	0.07	0.07
Utilidad Fiscal	53,100.69	146,798.91	224,182.54	265,340.93	353,261.97	475,349.22	636,819.35	830,355.87	951,857.61	1,020,055.73	1,069,973.22	1,146,248.43
PTU	0.00											
Pérdidas Fiscales	53100.69	53100.69	224,182.54	265,340.93	353,261.97	475,349.22	636,819.35	830,355.87	951,857.61	1020055.73	1069973.22	1146248.43
Resultado Fiscal	0.00											
Tasa 30%	30%	30%	30%	30%	30%	30%	30%	30%	30%	30%	30%	30%
ISR Pago Provisional	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pagos Provisionales	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

MOMENTOS DE ACUMULACIÓN DE INGRESOS

❖ PERSONAS MORALES:

- a) Se expida el comprobante fiscal que ampare el precio o la contraprestación pactada.
- b) Se envíe o entregue materialmente el bien o cuando se preste el servicio.
- a) c) Se cobre o sea exigible total o parcialmente el precio o la contraprestación pactada, aun cuando provenga de anticipos.

❖ SC O AC

*Cuando se cobre el precio o contraprestación pactada

❖ USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES

Cuando se cobre el precio o contraprestación pactada, sea exigible, se expida el comprobante fiscal.

❖ PERSONAS FISICAS

En el momento en que sean efectivamente percibidas.

REVISIÓN DEL REGISTRO DE NÓMINA EN CONTABILIDAD VS XML

ENERO						CUENTA CONTABLE	MONTO	DIFERENCIA
NOMINA	Total de Nomina	ISR	SUBSIDIO	ISR POR PAGAR		503-0100	27459.85	
1	26,895.61	498.47	619.83			503-0200	0	
2	34,051.58	815.25	478.58	TOTAL DE ISR	2,958.07	503-0300	0	
3	33,206.66	750.47	486.61	TOTAL DE SUBSIDIO	2,090.33	503-0400	0	
4	33,841.43	893.88	505.31	ISR POR PAGAR	867.74	503-0500	403.08	
						503-1900	100.78	
						510-0100	94165.56	
						510-0200	3428.5	
						510-0300	1949.95	
						510-0400	487.49	
						510-0500		
						510-0600		
				TOTAL DE SUELDOS	127,995.28		127,995.21	0.07
FERERO								

DIFERENCIAS SAT DE NÓMINAS

LOS CFDIS DE NOMINAS , por ley se deben de timbrar en el momento de pago , sin embargo por miscelánea fiscal , se dan días adicionales :

2.7.5.1 RMF 2021

Número de trabajadores o asimilados a salarios	Día hábil
De 1 a 50	3
De 51 a 100	5
De 101 a 300	7
De 301 a 500	9
Más de 500	11

DIFERENCIAS SAT DE NÓMINAS

El prellenado de la declaración Anual arroja la suma de toda la nomina timbrada y toma en cuenta para la acumulación **la fecha de pago**.

Si la fecha de pago queda durante el ejercicio fiscal , el formato la tomará como deducción para ese ejercicio .

Los contadores debemos tener en cuenta los requisitos para deducir la nómina .

DEDUCCIÓN DE LA NÓMINA

El prellenado de la declaración Anual arroja la suma de toda la nomina timbrada y toma en cuenta para la acumulación **la fecha de pago**.

Si la fecha de pago queda durante el ejercicio fiscal , el formato la tomará como deducción para ese ejercicio .

Los contadores debemos tener en cuenta los requisitos para deducir la nómina .

DEDUCCIÓN DE LA NÓMINA

REQUISITOS

- ❖ Estar amparados con un CFDI de acuerdo al CFF, anexo 20 RMF 2021,
- ❖ Que se hagan las retenciones correspondientes
- ❖ Que se haga el calculo anual de los trabajadores
- ❖ expedir constancias e inscribirlos en el RFC
- ❖ Que se entreguen los CFDI
- ❖ Inscribirlos en el Instituto Mexicano del Seguro Social

DEDUCCIÓN DE LA NÓMINA

REQUISITOS ART 27 VIII LISR

Que tratándose de pagos que a su vez sean ingresos de contribuyentes personas físicas, éstos sólo se deduzcan cuando hayan sido efectivamente erogados en el ejercicio de que se trate.

Se entenderán como **efectivamente erogados** cuando hayan sido pagados:

- ❖ En efectivo
- ❖ Mediante transferencias electrónicas de fondos
- ❖ En otros bienes que no sean títulos de crédito.

Tratándose de pagos con cheque, **se considerará efectivamente erogado en la fecha en la que el mismo haya sido cobrado o cuando los contribuyentes transmitan los cheques a un tercero.**

También se entiende que es efectivamente erogado **cuando el interés del acreedor queda satisfecho** mediante cualquier forma de extinción de las obligaciones.

DIFERENCIAS SAT DE NÓMINAS ANUAL

MES	TOTAL DE NÓMINA	NÓMINA EXENTA	ISR RETENIDO	ISR ENTERADO	DIFERENCIA	NÚMERO DE TRABAJADORES
Total	898,555	44,748	27,321	28,514	(1,193)	24
TOTAL DE NÓMINA EXENTA		45,841				

El total de la nómina timbrada , los SUELDOS BRUTOS , son los que la declaración arrastra como dato TOTAL DE NOMINA, SE BASA EN LA FECHA DE PAGO PARA 2019 .

DIFERENCIAS SAT DE NÓMINAS ANUAL

TOTAL DE NÓMINA POR SUELDOS Y SALARIOS							
MES	TOTAL DE NÓMINA	NÓMINA EXENTA	ISR RETENIDO	ISR ENTERADO	DIFERENCIA	ESTATUS	NÚMERO DE TRABAJADORES
ENERO	76,386	1,869	2,759	2,758	1	PRESENTADA CON PAGO EN CERO	10
ISR A CARGO				2,758			
TOTAL DE CONTRIBUCIONES				2,758			
SUBSIDIO PARA EL EMPLEO				1,354			
TOTAL DE APLICACIONES				1,354			
MONTO PAGADO CON ANTERIORIDAD				1,404			
CANTIDAD A CARGO				0			
CANTIDAD PAGADA				0			



Son datos que se arrastran de la nomina timbrada



Son datos que se arrastran de las declaraciones mensuales

DIFERENCIAS SAT DE NÓMINAS ANUAL

Por ello es importante llevar un control mensual de la nomina timbrada , declaraciones presentadas y el registro contable de las nominas.

La nomina que no se lleve en orden los XML emitidos y las cancelaciones que se hagan durante el mes, saldrán a relucir en la declaración anual .

DIFERENCIAS SAT DE NÓMINAS ANUAL Y PROVISIONAL

UUID	Folio	Fecha emision	Fecha certificacion	Fecha cancelacion	Fecha pago	Fecha inicial pago	Fecha final pago
4C504893-E6D1-4CEF-B861-7CE48A21752		2020-01-07 14:35:	2020-01-07 14:35:38		2020-01-02	2019-12-18	2019-12-24
B4A99A50-B6CD-4171-B24F-8B87E041152		2020-01-07 14:35:	2020-01-07 14:35:41		2020-01-02	2019-12-18	2019-12-24
A8C9F71A-4461-45DD-9E70-BBF0E06152		2020-01-07 14:35:	2020-01-07 14:35:44		2020-01-02	2019-12-18	2019-12-24
B7BF1EA6-A746-449C-89B3-8D42724E52		2020-01-07 14:35:	2020-01-07 14:35:46		2020-01-02	2019-12-18	2019-12-24
A599DD87-A76F-4EFC-AF1A-C073031A52		2020-01-07 14:35:	2020-01-07 14:35:48		2020-01-02	2019-12-18	2019-12-24
D9975ABC-F96F-4E0D-A6F6-16F9175852		2020-01-07 14:35:	07/01/2020 14:35		2020-01-02	2019-12-18	2019-12-24
23C85A16-C1E4-4105-A0EC-733E9017F52		2020-01-07 14:35:	2020-01-07 14:35:51		2020-01-02	2019-12-18	2019-12-24
3012A476-AF27-4BAE-9E7C-D0F240F252		2020-01-07 14:35:	2020-01-07 14:35:53		2020-01-02	2019-12-18	2019-12-24
35851C30-6B5F-4E55-93D4-75BD2EE852		2020-01-07 14:35:	2020-01-07 14:35:55		2020-01-02	2019-12-18	2019-12-24
3F8AF744-3F63-4D81-928C-F088C52E152		2020-01-07 14:35:	2020-01-07 14:35:56		2020-01-02	2019-12-18	2019-12-24
9FEF4385-1669-46B0-8410-5A0BB1A541		2020-04-13 09:30:	2020-04-13 09:30:30		2020-01-03	2019-12-25	2019-12-31
AD7DD3CF-DC36-44E9-9567-F273921E1		2020-04-13 09:30:	2020-04-13 09:30:31		2020-01-03	2019-12-25	2019-12-31
15820F85-8722-46D5-B532-D7A2EB941		2020-04-13 09:30:	2020-04-13 09:30:32		2020-01-03	2019-12-25	2019-12-31
761AE04F-5CEB-4D14-AF26-BAEF425D1		2020-04-13 09:30:	2020-04-13 09:30:34		2020-01-03	2019-12-25	2019-12-31
ECA03638-6AF3-4E82-A126-2E15C9F61		2020-04-13 09:30:	2020-04-13 09:30:36		2020-01-03	2019-12-25	2019-12-31
D2FEFC61-C337-4AF0-8E8F-5215912151		2020-04-13 09:30:	2020-04-13 09:30:38		2020-01-03	2019-12-25	2019-12-31
9F2DE660-EB00-41BB-9325-07FB61D81		2020-04-13 09:30:	2020-04-13 09:30:39		2020-01-03	2019-12-25	2019-12-31
C3DF1E26-4C4F-4A10-98CF-005A3ECD1		2020-04-13 09:30:	2020-04-13 09:30:40		2020-01-03	2019-12-25	2019-12-31
9F9E0E11-AA0B-4090-BA17-A74BF021E1		2020-04-13 09:30:	2020-04-13 09:30:42		2020-01-03	2019-12-25	2019-12-31
AB88ED1C-BC45-4F3F-A64E-2FA546C11		2020-04-13 09:30:	2020-04-13 09:30:44		2020-01-03	2019-12-25	2019-12-31
84CODE46-00C6-4FE3-BB33-2B1641292		2020-04-13 09:32:	2020-04-13 09:32:20		2020-01-11	2020-01-01	2020-01-07
AD0D55DD-8780-4342-BD35-169519ED2		2020-04-13 09:32:	2020-04-13 09:32:21		2020-01-11	2020-01-01	2020-01-07
9D965258-6F1A-4F28-AAF5-4634C7022		2020-04-13 09:32:	2020-04-13 09:32:23		2020-01-11	2020-01-01	2020-01-07
CB0FF22F-7324-45BF-89D2-ACF42A872		2020-04-13 09:32:	2020-04-13 09:32:24		2020-01-11	2020-01-01	2020-01-07
8F79FE52-6F30-407B-BBDC-6F3BF072		2020-04-13 09:32:	2020-04-13 09:32:26		2020-01-11	2020-01-01	2020-01-07
B3A37691-B484-419E-B926-7B79F19C2		2020-04-13 09:32:	2020-04-13 09:32:28		2020-01-11	2020-01-01	2020-01-07
775CBF9D-8004-4B3E-84E0-2B9EF10A2		2020-04-13 09:32:	2020-04-13 09:32:30		2020-01-11	2020-01-01	2020-01-07
4DE6EFEF-5A3C-420A-84CB-31143B4E2		2020-04-13 09:32:	2020-04-13 09:32:31		2020-01-11	2020-01-01	2020-01-07
2D2D5B89-D118-467E-A7D6-C2747EAC2		2020-04-13 09:32:	2020-04-13 09:32:33		2020-01-11	2020-01-01	2020-01-07
A91EA104-6CCF-41E8-B364-77F0986B72		2020-04-13 09:32:	2020-04-13 09:32:34		2020-01-11	2020-01-01	2020-01-07

DIFERENCIAS SAT DE NÓMINAS PROVISIONALES

Se debe tomar en cuenta la fecha de pago para determinar el pago de ISR de las nóminas , tomando en cuenta el timbrado y contabilidad .

ENERO						CUENTA CONTABLE	MONTO	DIFERENCIA
NOMINA	Total de Nomina	ISR	SUBSIDIO	ISR POR PAGAR		503-0100	27459.85	
1	26,895.61	498.47	619.83			503-0200	0	
2	34,051.58	815.25	478.58	TOTAL DE ISR	2,958.07	503-0300	0	
3	33,206.66	750.47	486.61	TOTAL DE SUBSIDIO	2,090.33	503-0400	0	
4	33,841.43	893.88	505.31	ISR POR PAGAR	867.74	503-0500	403.08	
						503-1900	100.78	
						510-0100	94165.56	
						510-0200	3428.5	
						510-0300	1949.95	
						510-0400	487.49	
						510-0500		
						510-0600		
				TOTAL DE SUELDOS	127,995.28		127,995.21	0.07
FERERO								

DIFERENCIAS SAT DE NÓMINAS PROVISIONALES

Se debe tomar en cuenta la fecha de pago para determinar el pago de ISR de las nóminas , tomando en cuenta el timbrado y contabilidad .

FEBRERO								
5	32,612.06	770.31	537.55			503-0100	28747.76	
6	34,542.38	773.33	490.20	TOTAL DE ISR	3,059.15	503-0200	0	
7	33,922.05	781.49	457.80	TOTAL DE SUBSIDIO	2,009.28	503-0300	0	
8	31,369.07	734.02	523.73	ISR POR PAGAR	1,049.87	503-0400		
						503-0500		
						510-0100	100,646.62	
						510-0200	2801.21	
						510-0300	200	
						510-0400	50	
						510-0500	0	
						510-0600	0	
				TOTAL SUELDOS	132,445.56		132,445.59	0.03

EJEMPLO DE UNA PETICIÓN DE INCLUIR NÓMINAS DENTRO DE LA ANUAL 2019

MES	TOTAL DE NÓMINA	NÓMINA EXENTA	ISR RETENIDO	ISR ENTERADO	DIFERENCIA	NÚMERO DE TRABAJADORES
Total	898,555	44,748	27,321	28,514	(1,193)	24

TOTAL DE NÓMINA EXENTA

45,841

1.2	C80400B5-6C2C-48F8-9061-BF332F9D5B3C	2019-12-19	2019-12-11	2019-12-17	EALF60010806055:PRODUCCION	SUAJADOR	.02	354.94	337.81	VIGENTE	2449.12
1.2	F4CCD5A5-8B99-4E8A-8B02-7759A34A4CB1	2019-12-19	2019-12-11	2019-12-17	JOCC6901758569011:PRODUCCION	PRENSISTA	.02	211.76	201.54	VIGENTE	1477.91
1.2	983FDA87-6E15-4EC9-870D-261AA739BE25	2019-12-19	2019-12-11	2019-12-17	AUAJ640107826403:PRODUCCION	PRENSISTA	.02	221.83	211.13	VIGENTE	1477.91
1.2	B1A31F76-2E92-4A44-8343-217899404FC0	2019-12-19	2019-12-11	2019-12-17	LACA950145139508:PRODUCCION	AYUDANTE DE PRENSISTA	.02	114.5	109.55	VIGENTE	766.85
1.2	8E0EDC03-93F6-4B8F-8180-CED425C6B274	2019-12-19	2019-12-11	2019-12-17	MOJL800142988036:PRODUCCION	JEFE DE SUAJE	.02	123.43	117.47	VIGENTE	822.29
1.2	BF9A0E6A-8537-46DB-8277-25308223FFD6	2019-12-19	2019-12-11	2019-12-17	AEBG970160159793:ADMINISTRACION	AUXILIAR CONTABLE	.02	120.26	114.76	VIGENTE	133.89
1.2	F8D9AE2B-CCB7-41E4-BD98-81D07DD7C851	2019-12-19	2019-12-11	2019-12-17	CAMD75101927621:PRODUCCION	REVISION OCULAR	.02	119.95	114.76	VIGENTE	803.32
1.2	7962C675-9813-4312-B9BB-DE269417BD2F	2019-12-19	2019-12-11	2019-12-17	MIMW800139048001:ADMINISTRACION	Ninguno	.02	276.07	264.13	VIGENTE	1848.91
1.2	8DA88E5D-99C7-46AC-8D2A-FDEFD06DFCB4	2019-12-19	2019-12-11	2019-12-17	CUCC01117150153:PRODUCCION	Ninguno	.02	114.5	109.55	VIGENTE	766.85
1.2	C4348EF6-EACE-4069-8BF1-882B3DCA7854	2019-12-19	2019-12-11	2019-12-17	GAPO74007917431:PRODUCCION	PRENSISTA	.02	210.65	201.54	VIGENTE	1175.65
1.2	4C504893-E6D1-4CEF-B861-7CE48A217EC7	2020-01-02	2019-12-18	2019-12-24	EALF60010806055:PRODUCCION	SUAJADOR	.02	354.94	337.81	VIGENTE	\$ 2,533.58
1.2	B4A99A50-B6CD-4171-B24F-8B87E041B47F	2020-01-02	2019-12-18	2019-12-24	JOCC6901758569011:PRODUCCION	PRENSISTA	.02	211.76	201.54	VIGENTE	\$ 1,511.55
1.2	A8C9F71A-4461-45DD-9E70-BBF0E061748D	2020-01-02	2019-12-18	2019-12-24	AUAJ640107826403:PRODUCCION	PRENSISTA	.02	221.83	211.13	VIGENTE	\$ 1,583.47
1.2	B7BF1EA6-A746-449C-89B3-8D42724589B5	2020-01-02	2019-12-18	2019-12-24	LACA950145139508:PRODUCCION	AYUDANTE DE PRENSISTA	.02	114.5	109.55	VIGENTE	\$ 821.62
1.2	A599DD87-A76F-4EFC-AF1A-C073031A5C64	2020-01-02	2019-12-18	2019-12-24	MOJL800142988036:PRODUCCION	JEFE DE SUAJE	.02	123.43	117.47	VIGENTE	\$ 881.02
1.2	D9975ABC-F96F-4E0D-A6F6-16F917584929	2020-01-02	2019-12-18	2019-12-24	AEBG970160159793:ADMINISTRACION	AUXILIAR CONTABLE	.02	120.26	114.76	VIGENTE	\$ 669.43
1.2	23C85A16-C1E4-4105-A0EC-733E9017FA4C	2020-01-02	2019-12-18	2019-12-24	CAMD75101927621:PRODUCCION	REVISION OCULAR	.02	119.95	114.76	VIGENTE	\$ 860.70
1.2	3012A476-AF27-4BAE-9E7C-D0F240F2C2DD	2020-01-02	2019-12-18	2019-12-24	MIMW800139048001:ADMINISTRACION	Ninguno	.02	276.07	264.13	VIGENTE	\$ 1,848.91
1.2	35851C30-6B5F-4E55-93D4-75BD2EE87C6F	2020-01-02	2019-12-18	2019-12-24	CUCC01117150153:PRODUCCION	Ninguno	.02	114.5	109.55	VIGENTE	\$ 511.23
1.2	3F8AF744-3F63-4D81-928C-F088C52E56CC	2020-01-02	2019-12-18	2019-12-24	GAPO74007917431:PRODUCCION	PRENSISTA	.02	210.65	201.54	VIGENTE	\$ 705.39
											\$ 910,481.42

EJEMPLO DE UNA PETICIÓN DE INCLUIR NÓMINAS DENTRO DE LA ANUAL 2019

ESTIMADO CONTRIBUYENTE:

Se informa respecto de la atención brindada a su Aclaración, que se recibió con el número de Folio AC202165038182.

RESUMEN DE SU SERVICIO SOLICITADO:

falla de datos de las nominas de 2019

ATENCIÓN O RESPUESTA:

Estimado contribuyente en atención a su consulta y a manera de orientación, se hace de su conocimiento que, deberá ingresar nuevamente su consulta, a través de la página de Internet del Servicio de Administración Tributaria (SAT), autenticándose con su Registro Federal de Contribuyentes (RFC) y su contraseña.

Así mismo, deberá anexar, soporte documental legible (pantallas desde que ingresa al aplicativo actualizadas, donde se muestre fecha y hora) correspondiente en archivo .zip, toda vez que no se cuenta con los elementos suficientes para poder analizar y atender el caso en cuestión. Lo anterior, para estar en posibilidad de dar seguimiento a la problemática que presenta.

Fundamento Legal:
Artículo 33, fracción I, del Código Fiscal de la Federación.

EJEMPLO DE UNA PETICIÓN DE INCLUIR NÓMINAS DENTRO DE LA ANUAL 2019

Sueldos, salarios y asimilados

INSTRUCCIONES

Datos del retenedor (comprobantes de pago de nómina)

	Importe	Núm. de trabajadores			
Total de nómina	737,854	24			
	Importe	ISR retenido	ISR enterado	Diferencia	Núm. de trabajadores
Sueldos y salarios	737,854	22,464	23,657	(1,193)	24
Asimilados a salarios	0	0	0	0	0

Determinación de la nómina a deducir

*Nómina por sueldos y salarios

737,854

VER DETALLE

REVISIÓN DE ISR RETENIDO POR SALARIOS PAGADOS VS XML

Periodo	Version CFDI	Version Nómina	UUID	UUIDs relacionados	Tipo relacion	Tipo nomina	Serie	Folio	Razon receptor	Fecha inicio laboral	001/001/Sueldo	001/003/Séptimo día	021/020/Prima de vacaciones a	019/004/Horas extras	001/052/IMSS	002/049/ISR Rsp	009/015/Préstamo Infonavit vsm	002/039/Subsidio al Empleo sp	002/039/Subsidio al Empleo sp - Subsidio Causado	Total sueldos
1.3.3	1.2	713266FB			O	2021	1		España Lo	2012-10-1	2026.86	337.81	84.45	0	61.65	221.05	0	0	0	2449.12
1.3.3	1.2	B801D845			O	2021	1		Jose Cruz C	2012-10-0	1209.24	201.54	0	0	35.21	29.03	0	0	67.84	1410.78
1.3.3	1.2	668F4C51			O	2021	1		Aguilar Ag	2012-10-0	1266.78	211.13	52.78	0	36.88	45.79	887.41	0	58.38	1530.69
1.3.3	1.2	A581E249			O	2021	1		Llamosas	2019-05-1	778.5	129.75	0	0	22.54	0	0	35.91	88.07	908.25
1.3.3	1.2	54F5A86E			O	2021	1		Pichardo f	2020-04-0	1209.24	201.54	0	0	35.03	29.03	0	0	67.84	1410.78
1.3.3	1.2	821401C0			O	2021	1		Moguel Jir	2012-10-0	778.5	129.75	0	97.31	22.67	0	0	32.79	88.07	1005.56
1.3.3	1.2	0C8F946A			O	2021	1		Alejandro	2015-11-0	879	146.5	0	0	25.57	0	0	21.9	81.57	1025.5
1.3.3	1.2	2B7996ED			O	2021	1		Gonzalez C	2020-03-0	765.84	127.64	0	31.91	22.18	0	0	35.83	88.07	925.39
1.3.3	1.2	AA3286D5			O	2021	1		Zurita Ball	2020-11-0	778.56	129.76	64.88	0	22.54	0	0	35.9	88.07	973.2
1.3.3	1.2	21F5F63D			O	2021	1		Castillo M	2018-05-0	765.84	127.64	0	127.64	22.23	0	0	32.77	88.07	1021.12
1.3.3	1.2	BE721C80			O	2021	1		Mijangos	2019-02-0	1584.78	264.13	0	0	46.33	144.54	0	0	0	1848.91
1.3.3	1.2	89E641AF			O	2021	1		Cruz Casti	2019-08-1	778.5	129.75	0	0	22.54	0	0	35.91	88.07	908.25
1.3.3	1.2	AAF98F3E			O	2021	1		Mejia Cori	2020-03-0	778.5	129.75	64.88	0	22.54	0	0	35.91	88.07	973.13
1.3.3	1.2	73CCAD7C			O	2021	1		Herrera TI	2020-03-0	1209.24	201.54	0	0	35.03	29.03	0	0	67.84	1410.78
1.3.3	1.2	51A0A1D6			O	2021	1		Vespa...	2020-10-0	648.75	108.13	0	0	20.17	0	0	51.15	82.69	755.99

REVISIÓN DE ISR RETENIDO POR SALARIOS EJEMPLO (QUINCENAL) NÓMINA

Periodo 15 al 16 Quincenal del 01/08/2021 al 31/08/2021

Código	Sueldo	Subs al Empleo acreditado	Subs al Empleo (mes)	I.S.R. antes de Subs al Empleo	I.S.R. (mes)	I.M.S.S.	Ptmo. empresa2	*TOTAL* *DEDUCCIONES*	*NETO*
002	\$4,251.00	-\$377.42	-\$133.86	\$243.58	\$0.00	\$0.00	\$0.00	-\$133.80	\$4,384.80
004	\$4,251.00	-\$377.42	-\$133.86	\$243.58	\$0.00	\$0.00	\$0.00	-\$133.80	\$4,384.80
007	\$6,000.00	-\$290.76	\$0.00	\$382.42	\$91.68	\$148.96	\$0.00	\$240.60	\$5,759.40
009	\$4,251.00	-\$377.42	-\$133.86	\$243.58	\$0.00	\$0.00	\$0.00	-\$133.80	\$4,384.80
010	\$4,251.00	-\$377.42	-\$133.86	\$243.58	\$0.00	\$0.00	\$0.00	-\$133.80	\$4,384.80
011	\$4,251.00	-\$377.42	-\$133.86	\$243.58	\$0.00	\$0.00	\$0.00	-\$133.80	\$4,384.80
012	\$6,000.00	-\$290.76	\$0.00	\$382.42	\$91.68	\$148.96	\$0.00	\$240.60	\$5,759.40
013	\$4,251.00	-\$377.42	-\$133.86	\$243.58	\$0.00	\$0.00	\$0.00	-\$133.80	\$4,384.80
015	\$4,109.30	-\$377.42	-\$142.93	\$234.51	\$0.00	\$0.00	\$0.00	-\$142.90	\$4,252.20
017	\$7,500.00	\$0.00	\$0.00	\$545.62	\$545.62	\$186.18	\$0.00	\$731.80	\$6,768.20
006	\$5,000.10	-\$320.60	-\$29.08	\$291.52	\$0.00	\$124.12	\$0.00	\$95.10	\$4,905.00
008	\$5,000.10	-\$320.60	-\$29.08	\$291.52	\$0.00	\$124.12	\$0.00	\$95.10	\$4,905.00
014	\$5,000.10	-\$320.60	-\$29.08	\$291.52	\$0.00	\$124.12	\$0.00	\$95.10	\$4,905.00
016	\$5,000.10	-\$320.60	-\$29.08	\$291.52	\$0.00	\$124.12	\$2,000.00	\$2,095.10	\$2,905.00
Total Gral.	\$76,115.90	-\$4,756.06	-\$1,062.41	\$4,663.77	\$970.02	\$1,154.34	\$2,000.00	\$3,062.50	\$73,053.40

REVISIÓN DE ISR RETENIDO POR SALARIOS EJEMPLO (QUINCENAL) CFDIS

Periodo	UUID	Serie	Folio	Fecha emision	Fecha certificaci on	Fecha pago	Fecha inicial pago	Fecha final pago	001001Suel do	001005 21MS S	002045ISR mes	004164Ptm o empresa2	002035Sub s al Empleo mes	002035Subs al Empleo mes - SubsidioCausad o	Total sueldos	Total percepciones	Total deduccio nes	Total
8	FDAE5DC7-CE17	2021	15	2021-08-13 11:04:3	2021-08-13 11:04:3	2021-08-15	2021-08-01	2021-08-15	3500.1	86.88	120.52	0	0	125.1	3,500.10	3500.1	207.4	3292.8
8	E5732721-9B4B	2021	15	2021-08-13 11:04:3	2021-08-13 11:04:3	2021-08-15	2021-08-01	2021-08-15	2125.5	0	0	0	66.93	188.71	2,125.50	2125.5	0.03	2192.4
8	4127DDE9-766A	2021	15	2021-08-13 11:04:4	2021-08-13 11:04:4	2021-08-15	2021-08-01	2021-08-15	2125.5	0	0	0	66.93	188.71	2,125.50	2125.5	0.03	2192.4
8	DBC17EF4-6AAE	2021	15	2021-08-13 11:04:4	2021-08-13 11:04:4	2021-08-15	2021-08-01	2021-08-15	2500.05	62.06	0	0	14.54	160.3	2,500.05	2500.05	62.19	2452.4
8	63A76F04-C31F	2021	15	2021-08-13 11:04:5	2021-08-13 11:04:5	2021-08-15	2021-08-01	2021-08-15	3000	74.48	45.84	0	0	145.38	3,000.00	3000	120.32	2879.8
8	01732754-6B71-4	2021	15	2021-08-13 11:04:5	2021-08-13 11:04:5	2021-08-15	2021-08-01	2021-08-15	2500.05	62.06	0	0	14.54	160.3	2,500.05	2500.05	62.19	2452.4
8	E29F3C9E-EF41	2021	15	2021-08-13 11:05:0	2021-08-13 11:05:0	2021-08-15	2021-08-01	2021-08-15	2125.5	0	0	0	66.93	188.71	2,125.50	2125.5	0.03	2192.4
8	63C96115-723A-4	2021	15	2021-08-13 11:05:0	2021-08-13 11:05:0	2021-08-15	2021-08-01	2021-08-15	2125.5	0	0	0	66.93	188.71	2,125.50	2125.5	0.03	2192.4
8	3D95D17A-9A25	2021	15	2021-08-13 11:05:0	2021-08-13 11:05:0	2021-08-15	2021-08-01	2021-08-15	2125.5	0	0	0	66.93	188.71	2,125.50	2125.5	0.03	2192.4
8	9328E94D-1423	2021	15	2021-08-13 11:05:1	2021-08-13 11:05:1	2021-08-15	2021-08-01	2021-08-15	3000	74.48	45.84	0	0	145.38	3,000.00	3000	120.32	2879.8
8	F55FEC71-CDAC	2021	15	2021-08-13 11:05:1	2021-08-13 11:05:1	2021-08-15	2021-08-01	2021-08-15	2125.5	0	0	0	66.93	188.71	2,125.50	2125.5	0.03	2192.4
8	5FC30E6D-CF19	2021	15	2021-08-13 11:05:2	2021-08-13 11:05:2	2021-08-15	2021-08-01	2021-08-15	2500.05	62.06	0	0	14.54	160.3	2,500.05	2500.05	62.19	2452.4
8	9C5DB456-B7E	2021	15	2021-08-13 11:05:2	2021-08-13 11:05:2	2021-08-15	2021-08-01	2021-08-15	2125.5	0	0	0	66.93	188.71	2,125.50	2125.5	0.03	2192.4
8	BB20C4CB-6116	2021	15	2021-08-13 11:05:3	2021-08-13 11:05:3	2021-08-15	2021-08-01	2021-08-15	2500.05	62.06	0	1000	14.54	160.3	2,500.05	2500.05	1062.19	1452.4
8	90B3C8C4-6385	2021	15	2021-08-13 11:05:3	2021-08-13 11:05:3	2021-08-15	2021-08-01	2021-08-15	3750	93.09	272.81	0	0	0	3,750.00	3750	366	3384
8	9AA6FEE2-1465	2021	16	2021-08-30 23:07	2021-08-30 23:07	2021-08-31	2021-08-16	2021-08-31	3500.1	86.88	120.52	0	0	125.1	3,500.10	3500.1	207.5	3292.6
8	4DDCE13F-C484	2021	16	2021-08-30 23:08	2021-08-30 23:08	2021-08-31	2021-08-16	2021-08-31	2125.5	0	0	0	66.93	188.71	2,125.50	2125.5	0.03	2192.4
8	F93D08A1-3354	2021	16	2021-08-30 23:08	2021-08-30 23:08	2021-08-31	2021-08-16	2021-08-31	2125.5	0	0	0	66.93	188.71	2,125.50	2125.5	0.03	2192.4
8	52D9A7A2-F91D	2021	16	2021-08-30 23:08	2021-08-30 23:08	2021-08-31	2021-08-16	2021-08-31	2500.05	62.06	0	0	14.54	160.3	2,500.05	2500.05	62.06	2452.6
8	96DD0E A0-A3C	2021	16	2021-08-30 23:08	2021-08-30 23:08	2021-08-31	2021-08-16	2021-08-31	3000	74.48	45.84	0	0	145.38	3,000.00	3000	120.4	2879.6
8	ECC1A01B-9203	2021	16	2021-08-30 23:08	2021-08-30 23:08	2021-08-31	2021-08-16	2021-08-31	2500.05	62.06	0	0	14.54	160.3	2,500.05	2500.05	62.06	2452.6
8	19381EB-D137-4	2021	16	2021-08-30 23:08	2021-08-30 23:08	2021-08-31	2021-08-16	2021-08-31	2125.5	0	0	0	66.93	188.71	2,125.50	2125.5	0.03	2192.4
8	67A07260-BDF8	2021	16	2021-08-30 23:08	2021-08-30 23:08	2021-08-31	2021-08-16	2021-08-31	2125.5	0	0	0	66.93	188.71	2,125.50	2125.5	0.03	2192.4
8	FFE87369-4DD4	2021	16	2021-08-30 23:08	2021-08-30 23:08	2021-08-31	2021-08-16	2021-08-31	2125.5	0	0	0	66.93	188.71	2,125.50	2125.5	0.03	2192.4
8	668F8C46-8D4A	2021	16	2021-08-30 23:08	2021-08-30 23:08	2021-08-31	2021-08-16	2021-08-31	3000	74.48	45.84	0	0	145.38	3,000.00	3000	120.4	2879.6
8	11C671CB-9662-4	2021	16	2021-08-30 23:08	2021-08-30 23:08	2021-08-31	2021-08-16	2021-08-31	2125.5	0	0	0	66.93	188.71	2,125.50	2125.5	0.03	2192.4
8	54218BA4-051E	2021	16	2021-08-30 23:08	2021-08-30 23:08	2021-08-31	2021-08-16	2021-08-31	2500.05	62.06	0	0	14.54	160.3	2,500.05	2500.05	62.06	2452.6
8	74DFEFA3-4E55	2021	16	2021-08-30 23:08	2021-08-30 23:08	2021-08-31	2021-08-16	2021-08-31	1983.8	0	0	0	76	188.71	1,983.80	1983.8	0	2059.8
8	5C536444-FFD2	2021	16	2021-08-30 23:08	2021-08-30 23:08	2021-08-31	2021-08-16	2021-08-31	2500.05	62.06	0	1000	14.54	160.3	2,500.05	2500.05	1062.06	1452.6
8	6168899-BEFA	2021	16	2021-08-30 23:08	2021-08-30 23:08	2021-08-31	2021-08-16	2021-08-31	3750	93.09	272.81	0	0	0	3,750.00	3750	365.9	3384.2
											970.02		1,062.41		76,115.90			

REVISIÓN DE LOS INGRESOS GRAVADOS Y EXENTOS Y SU PORCENTAJE DE DEDUCCIÓN

- Serán deducibles, los pagos que a su vez sean ingresos exentos para el trabajador, hasta por la cantidad que resulte de aplicar el factor de 0.53 al monto de dichos pagos. Pudiendo ser de 0.47.

REVISIÓN DE LOS INGRESOS GRAVADOS Y EXENTOS Y SU PORCENTAJE DE DEDUCCIÓN

- Se limitan las deducciones de prestaciones exentas para trabajadores, a sólo el 47% del total pagado.
- Dicha deducción podrá ser del 53%, si no disminuyen las prestaciones a sus trabajadores, respecto al ejercicio inmediato anterior.
- RESOLUCION MISCELANEA FISCAL
 - Sumatoria de erogaciones exentas, entre sumatoria de erogaciones totales del ejercicio y del ejercicio anterior.
 - Si la primera es mayor a la segunda, se disminuye el ND del 53% al 47%.

REVISIÓN DE LOS INGRESOS GRAVADOS Y EXENTOS Y SU PORCENTAJE DE DEDUCCIÓN.

	Importe	ISR retenido	ISR enterado	Diferencia	Núm. de trabajadores
SUELDOS Y SALARIOS	1,323,479	34,830	34,827	3	38
ASIMILADOS A SALARIOS	0	0	0	0	0

DETERMINACIÓN DE LA NÓMINA A DEDUCIR

SUELDOS Y SALARIOS

NÓMINA POR SUELDOS Y SALARIOS, EXENTA	86,789
NÓMINA POR SUELDOS Y SALARIOS, GRAVADA	1,236,690
NÓMINA POR SUELDOS Y SALARIOS, TOTAL	1,323,479

REVISIÓN DE LOS INGRESOS GRAVADOS Y EXENTOS Y SU PORCENTAJE DE DEDUCCIÓN

0	1062.13	21.9	25.57	1058.46	\$	1,025.50	\$	36.63	\$	1,062.13
0	925.39	35.83	22.18	939.04	\$	909.44	\$	15.95	\$	925.39
0	1005.64	35.9	22.54	1019	\$	908.32	\$	97.32	\$	1,005.64
0	957.3	34.81	22.23	969.88	\$	925.39	\$	31.91	\$	957.30
0	1848.91	0	190.87	1658.04	\$	1,848.91	\$	-	\$	1,848.91
0	908.25	35.91	22.54	921.62	\$	908.25	\$	-	\$	908.25
0	605.5	60.9	17.8	648.6	\$	605.50	\$	-	\$	605.50
0	1410.78	0	64.06	1346.72	\$	1,410.78	\$	-	\$	1,410.78
0	908.25	35.91	22.54	921.62	\$	908.25	\$	-	\$	908.25
0	595.65	61.53	17.5	639.68	\$	595.65	\$	-	\$	595.65
0	893.48	36.85	22.18	908.15	\$	893.48	\$	-	\$	893.48
0	893.48	36.85	22.18	908.15	\$	893.48	\$	-	\$	893.48
0	893.48	36.85	22.18	908.15	\$	893.48	\$	-	\$	893.48
0	893.48	36.85	22.18	908.15	\$	893.48	\$	-	\$	893.48
0	744.57	51.95	19.84	776.68	\$	744.57	\$	-	\$	744.57
0	1025.5	21.9	25.46	1021.94	\$	1,025.50	\$	-	\$	1,025.50
0	1025.5	21.9	25.46	1021.94	\$	1,025.50	\$	-	\$	1,025.50
0	893.48	36.85	22.18	908.15	\$	893.48	\$	-	\$	893.48
					\$	1,236,689.81	\$	86,788.72	\$	1,323,478.53

REVISIÓN DE LOS INGRESOS GRAVADOS Y EXENTOS Y SU PORCENTAJE DE DEDUCCIÓN

Periodo	UUID	Serie	Folio	Fecha emision	Fecha certificacion	Fecha pago	Fecha inicial pago	Fecha final pago	Dias pagados	inicio relacion laboral	001/001/Gravado/Sueldo	001/001/Exento/Sueldo
8	FDAE5C	2021	15	2021-08-	2021-08-13	2021-08-15	2021-08-0	2021-08-	15.000	2021-05-16	3,500.10	-
8	E573272	2021	15	2021-08-	2021-08-13	2021-08-15	2021-08-0	2021-08-	15.000	2021-05-16	2,125.50	-
8	4127DDE	2021	15	2021-08-	2021-08-13	2021-08-15	2021-08-0	2021-08-	15.000	2021-05-16	2,125.50	-
8	DBC17E	2021	15	2021-08-	2021-08-13	2021-08-15	2021-08-0	2021-08-	15.000	2021-05-16	2,500.05	-
8	63A76FC	2021	15	2021-08-	2021-08-13	2021-08-15	2021-08-0	2021-08-	15.000	2021-05-16	3,000.00	-
8	0173275	2021	15	2021-08-	2021-08-13	2021-08-15	2021-08-0	2021-08-	15.000	2021-05-16	2,500.05	-
8	E29F3C	2021	15	2021-08-	2021-08-13	2021-08-15	2021-08-0	2021-08-	15.000	2021-05-16	2,125.50	-
8	63C9611	2021	15	2021-08-	2021-08-13	2021-08-15	2021-08-0	2021-08-	15.000	2021-05-16	2,125.50	-
8	3D95D17	2021	15	2021-08-	2021-08-13	2021-08-15	2021-08-0	2021-08-	15.000	2021-05-16	2,125.50	-
8	9928E94	2021	15	2021-08-	2021-08-13	2021-08-15	2021-08-0	2021-08-	15.000	2021-05-16	3,000.00	-
8	F55FEC	2021	15	2021-08-	2021-08-13	2021-08-15	2021-08-0	2021-08-	15.000	2021-05-16	2,125.50	-
8	5FC30E	2021	15	2021-08-	2021-08-13	2021-08-15	2021-08-0	2021-08-	15.000	2021-05-16	2,500.05	-
8	9C5DB4	2021	15	2021-08-	2021-08-13	2021-08-15	2021-08-0	2021-08-	15.000	2021-05-16	2,125.50	-
8	BB20C4	2021	15	2021-08-	2021-08-13	2021-08-15	2021-08-0	2021-08-	15.000	2021-05-16	2,500.05	-
8	90B3C8	2021	15	2021-08-	2021-08-13	2021-08-15	2021-08-0	2021-08-	15.000	2021-08-01	3,750.00	-
8	9AA6FE	2021	16	2021-08-	2021-08-31	2021-08-31	2021-08-0	2021-08-	15.000	2021-05-16	3,500.10	-
8	4DDCE1	2021	16	2021-08-	2021-08-31	2021-08-31	2021-08-11	2021-08-	15.000	2021-05-16	2,125.50	-
8	F93D08	2021	16	2021-08-	2021-08-31	2021-08-31	2021-08-11	2021-08-	15.000	2021-05-16	2,125.50	-
8	52D9A7	2021	16	2021-08-	2021-08-31	2021-08-31	2021-08-11	2021-08-	15.000	2021-05-16	2,500.05	-
8	96DD0E	2021	16	2021-08-	2021-08-31	2021-08-31	2021-08-11	2021-08-	15.000	2021-05-16	3,000.00	-
8	ECC1A0	2021	16	2021-08-	2021-08-31	2021-08-31	2021-08-11	2021-08-	15.000	2021-05-16	2,500.05	-
8	19381EE	2021	16	2021-08-	2021-08-31	2021-08-31	2021-08-11	2021-08-	15.000	2021-05-16	2,125.50	-
8	67A072E	2021	16	2021-08-	2021-08-31	2021-08-31	2021-08-11	2021-08-	15.000	2021-05-16	2,125.50	-
8	FFE873F	2021	16	2021-08-	2021-08-31	2021-08-31	2021-08-11	2021-08-	15.000	2021-05-16	2,125.50	-
8	668F8C	2021	16	2021-08-	2021-08-31	2021-08-31	2021-08-11	2021-08-	15.000	2021-05-16	3,000.00	-
8	11C671CF	2021	16	2021-08-	2021-08-31	2021-08-31	2021-08-11	2021-08-	15.000	2021-05-16	2,125.50	-
8	54218BA	2021	16	2021-08-	2021-08-31	2021-08-31	2021-08-11	2021-08-	15.000	2021-05-16	2,500.05	-
8	74DFEF	2021	16	2021-08-	2021-08-31	2021-08-31	2021-08-11	2021-08-	14.000	2021-05-16	1,983.80	-
8	5C5364	2021	16	2021-08-	2021-08-31	2021-08-31	2021-08-11	2021-08-	15.000	2021-05-16	2,500.05	-
8	61168895	2021	16	2021-08-	2021-08-31	2021-08-31	2021-08-11	2021-08-	15.000	2021-08-01	3,750.00	-
											76,115.90	-

REVISIÓN DE XML CON RETENCIÓN DE ARRENDAMIENTO, FLETES, SERVICIOS PROFESIONALES DE PERSONAS FÍSICAS VS PAGO

Periodo	Version	UUID	Folio	Tipo	Fecha emis	Fecha certi	Regimen e	RFC emisor	Razon emis	Conceptos	Uso CFDI	Efecto	Estado	Moneda	Metodo pag	Forma pag	SubTotal	Descuento	IVA Traslado 16%	IVA Traslado 0%	IVA Retenido	ISR Retenido	IEPS Trasia	Local reten	Local trasia	Total		
8	3.3	E1EE7FD3-655068048		I	2021-08-01	2021-08-01	601	BSM970511	BANCO SAI COM MEMI	P01	INGRESO	VIGENTE	MXN	PUE	03		650.00	-	104.00	-	-	-	-	-	-	754.00		
8	3.3	F0475CC7-220007402		I	2021-08-01	2021-08-01	601	BSM970511	BANCO SAI SERVICIOS	P01	INGRESO	VIGENTE	MXN	PUE	03		0.01	0.01	-	1.00	-	-	-	-	-	-	-	
8	3.3	1580DC19-9728389		I	2021-08-01	2021-08-02	601	EMS091203	SMPS MER COMISION	P01	INGRESO	VIGENTE	MXN	PPD	99		3,084.09	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,572.50	
8	3.3	2EF83D7D-9728388		I	2021-08-01	2021-08-02	601	EMS091203	SMPS MER COMISION	P01	INGRESO	VIGENTE	MXN	PUE	03		12,512.73	-	2,002.03	-	-	-	-	-	-	-	14,514.70	
8	3.3	E64D8EBB-585		I	2021-08-02	2021-08-02	606	ZATM5108	MIREYA ZA RENTA, LOI	G03	INGRESO	VIGENTE	MXN	PUE	02		33,500.00	-	5,360.00	-	3,573.34	3,350.00	-	-	-	-	31,936.60	
8	3.3	ef512e59-543794		I	2021-08-02	2021-08-02	601	CAM830901	CREMERIA Mant Glor	G01	INGRESO	VIGENTE	MXN	PUE	03		6,809.60	-	-	6,809.60	-	-	-	-	-	-	6,809.60	
8	3.3	CD52085F-586		I	2021-08-02	2021-08-02	606	ZATM5108	MIREYA ZA RENTA, LOI	G03	INGRESO	VIGENTE	MXN	PUE	02		16,500.00	-	2,640.00	-	1,760.01	1,650.00	-	-	-	-	15,729.99	
8	3.3	92884EC5-46244		I	2021-08-02	2021-08-02	601	ANO840721	AHUMADO c/10s SALN	G03	INGRESO	VIGENTE	MXN	PPD	03		4,110.00	616.50	558.96	-	-	-	-	-	-	-	4,052.40	
8	3.3	152160e8-842344965		I	2021-08-03	2021-08-03	623	CNO930112	SIGMA FOI QUESO CRI	G01	INGRESO	VIGENTE	MXN	PUE	01		2,157.00	-	-	2,157.00	-	-	-	-	-	-	2,157.00	
8	3.3	BA475244-587		I	2021-08-03	2021-08-03	606	ZATM5108	MIREYA ZA RENTA, LOI	G03	INGRESO	VIGENTE	MXN	PUE	02		33,500.00	-	5,360.00	-	3,573.34	3,350.00	-	-	-	-	31,936.60	
8	3.3	31C70DE7-17266		I	2021-08-03	2021-08-03	601	MES151204	MESDIMEX Factura de	G03	INGRESO	VIGENTE	MXN	PUE	03		672.44	-	107.59	-	-	-	-	-	-	-	780.00	
8	3.3	BBF04D06-13		I	2021-08-03	2021-08-03	612	LOCN94111	NATALIA LI Servicios c	G03	INGRESO	VIGENTE	MXN	PUE	03		10,000.00	-	1,600.00	-	-	-	-	-	-	-	11,600.00	
8	3.3	7386A678-2072		I	2021-08-04	2021-08-04	601	COK160708	CUENTAS C Reservaci	G03	INGRESO	VIGENTE	MXN	PUE	28		149.00	-	23.84	-	-	-	-	-	-	-	172.80	
8	3.3	B66F7535-343		I	2021-08-04	2021-08-04	612	EAGT5406C	MA TRINIC Queso (Gc	G01	INGRESO	VIGENTE	MXN	PUE	01		3,497.00	-	-	3,497.00	-	-	-	-	-	-	3,497.00	
8	3.3	0784d74b-1291805		I	2021-08-04	2021-08-04	601	PRO840423	Propimex ! CC 355ml	L G01	INGRESO	VIGENTE	MXN	PUE	03		3,703.53	-	70.96	-	-	-	-	-	-	-	3,774.40	
8	3.3	B305C898-13702		I	2021-08-05	2021-08-05	601	DOC070123	DISTRIBUC ENSALADA	P01	INGRESO	VIGENTE	MXN	PUE	99		1,300.00	-	-	1,300.00	-	-	-	-	-	-	1,300.00	
8	3.3	1358516f-12155		I	2021-08-05	2021-08-05	601	ESN800515	EMPACADC SALCHICHA	G03	INGRESO	VIGENTE	MXN	PUE	04		1,210.00	-	-	1,210.00	-	-	-	-	-	-	1,210.00	
8	3.3	55916060-5595953		I	2021-08-05	2021-08-05	601	CME910713	COSTCO DE MANGO O	G03	INGRESO	VIGENTE	MXN	PUE	04		9,434.50	281.10	-	9,434.50	-	-	-	-	-	-	9,153.40	
8	3.3	4c9f70c5-342599		I	2021-08-06	2021-08-06	601	FGA840531	FLAMAGAS Gas licuac	G03	INGRESO	VIGENTE	MXN	PUE	03		1,161.93	-	185.91	-	-	-	-	-	-	-	1,347.80	
8	3.3	28439F03-2087		I	2021-08-06	2021-08-06	601	COK160708	CUENTAS C Uso de pli	G03	INGRESO	VIGENTE	MXN	PUE	28		98.00	-	15.68	-	-	-	-	-	-	-	-	113.60
8	3.3	0637C3C4-31E5-412F-A		I	2021-08-06	2021-08-06	606	VAUL89042	LUISA ALE arrendam	G03	INGRESO	VIGENTE	MXN	PUE	03		30,000.00	-	4,800.00	-	3,201.00	3,000.00	-	-	-	-	28,599.00	
8	3.3	78081DC3-911		I	2021-08-06	2021-08-06	601	CRE890912	CENTRO EL Donación	P01	INGRESO	VIGENTE	MXN	PPD	99		4,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,000.00	
8	3.3	6DCD112E-240		I	2021-08-07	2021-08-07	612	RERC82081	CLAUDIA LI fabuloso	G03	INGRESO	VIGENTE	MXN	PUE	03		4,321.22	-	691.40	-	-	-	-	-	-	-	5,012.60	
8	3.3	B4EC594E-915		I	2021-08-10	2021-08-10	601	CRE890912	CENTRO EL Donación	P01	INGRESO	VIGENTE	MXN	PPD	99		652.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	652.00	
8	3.3	977ad74a-343869		I	2021-08-10	2021-08-10	601	FGA840531	FLAMAGAS Gas licuac	G03	INGRESO	VIGENTE	MXN	PUE	04		1,196.28	-	191.40	-	-	-	-	-	-	-	1,387.60	
8	3.3	72229050-13900		I	2021-08-16	2021-08-16	601	DOC070123	DISTRIBUC ESPINACA	P01	INGRESO	VIGENTE	MXN	PPD	99		650.00	-	-	650.00	-	-	-	-	-	-	650.00	
8	3.3	30CB496-943		I	2021-08-31	2021-08-31	601	CRE890912	CENTRO EL Donación	P01	INGRESO	VIGENTE	MXN	PPD	99		674.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	674.00	
8	3.3	C17D0ABF-8595-4846-		I	2021-08-31	2021-08-31	612	CAGL71100	LUIS MIGU Latas de p	G03	INGRESO	VIGENTE	MXN	PUE	03		57,600.00	-	9,216.00	-	-	-	-	-	-	-	66,816.00	
8	3.3	85100CAD-40676		I	2021-08-31	2021-08-31	601	NSM01120	NATIONAL Paquete 5i	G03	INGRESO	VIGENTE	MXN	PUE	03		4,599.00	-	735.84	-	-	-	-	-	-	-	5,334.80	

REVISIÓN DE XML CON RETENCIÓN DE ARRENDAMIENTO, FLETES, SERVICIOS PROFESIONALES DE PERSONAS FÍSICAS VS PAGO

RFC emisor:	XXXXXXXXXX	Folio fiscal:	F7F4DDD8-3EE8-48A0-B8C0-A3666E44278F
Nombre emisor:	MARIANA HERNANDEZ ORDOÑEZ	No. de serie del CSD:	00001000000410674750
RFC receptor:	UNA2907227Y5	Código postal, fecha y hora de emisión:	03310 2020-03-17 11:00:32
Nombre receptor:	UNIVERSIDAD NACIONAL AUTONOMA DE MEXICO	Efecto de comprobante:	Ingreso
Uso CFDI:	Gastos en general	Régimen fiscal:	Personas Físicas con Actividades Empresariales y Profesionales

Conceptos

Clave del producto y/o servicio	No. identificación	Cantidad	Clave de unidad	Unidad	Valor unitario	Importe	Descuento	No. de pedimento	No. de cuenta predial	
86111503		1	E48		10000.00	10000.00				
Descripción	DIPLOMADO EN CONTRIBUCIONES FISCALES, MODULO V, PERIODO DEL 25 DE ENERO DE 2020 AL 14 DE MARZO DE 2020.				Impuesto	Tipo	Base	Tipo Factor	Tasa o Cuota	Importe
					IVA	Traslado	10000.00	Tasa	16.0000%	1600.00
					IVA	Retencion	10000.00	Tasa	10.6700%	1067.00
					ISR	Retencion	10000.00	Tasa	10.0000%	1000.00

Moneda:	Peso Mexicano	Subtotal		\$ 10,000.00
Forma de pago:	Por definir	Impuestos Traslados	IVA 16.0000%	\$ 1,600.00
Método de pago:	Pago en parcialidades o diferido	Impuestos retenidos	IVA	\$ 1,067.00
			ISR	\$ 1,000.00
		Total		\$ 9,533.00

Sello digital del CFDI:

JJhUCfYVwujnBrsvelmEJITrCe9ErjaB7M5phtTWmzZmWq/pdhaklapKSeKkMmZuLsMCg17hi1rjC5xZVn2a+c3UC5VbaoB+klq1jraRxxuWtoM/viWp8iwFB8oGNuVecQ9byYvH9eGfbavSRoDqY/CMNBdIua7V6koj53gQCTL5Lb148atA/lbpcIWTFQBy68cB7LEr5zHY6a8i+4SEf10gb/N3oszy+MS9QSe7xkZZwrh4p+29psMmtoa429LcUMBH7ktWNNkmlDew50DNqxWMBjpcMhKdKdPH2Kf7HbFe1GGSSOXxpTMZJ0nesaHjwgFZPzleiPGol4YpOyQ==

Sello digital del SAT:

CJx4KpBoa9BtYewzizKTKXo/0sejQeYQDI0EYRWVUT7SD1v42G/yCqgBtio9phlvhAgWwfrqzWyxqLRILMC1uMSj7ql66S8q9sFCvMgbhSnXiyWp/mXRiGQfjIDUoJdGdZTT3BvVWH5/uRAD/8gT1mVaqwLcZpUm3a+PpiJcPzS15CohmpMs1HMXdZAU2qBFFGUK5HQXt2KdCklig8q8YluBGaoM+KBMYSwmuex5OFCS3eABZV52XQ0uOTfYm26viq94OJAer1bts4vnS8X2iMKF0FqYrPrlokK6L4fa3mxcoGKMM/mClackFco06hyK0C9bwz0WVMvmeuWfXQ==

Cadena Original del complemento de certificación digital del SAT:

||1.1|F7F4DDD8-3EE8-48A0-B8C0-A3666E44278F|2020-03-17T11:10:17|SAT970701NN3|JJhUCfYVwujnBrsvelmEJITrCe9ErjaB7M5phtTWmzZmWq/pdhaklapKSeKkMmZuLsMCg17hi1rjC5xZVn2a+c3UC5VbaoB+klq1jraRxxuWtoM/viWp8iwFB8oGNuVecQ9byYvH9eGfbavSRoDqY/CMNBdIua7V6koj53gQCTL5Lb148atA/lbpcIWTFQBy68cB7LEr5zHY6a8i+4SEf10gb/N3oszy+MS9QSe7xkZZwrh4p+29psMmtoa429LcUMBH7ktWNNkmlDew50DNqxWMBjpcMhKdKdPH2Kf7HbFe1GGSSOXxpTMZJ0nesaHjwgFZPzleiPGol4YpOyQ==|00001000000403258748||

RFC del proveedor de certificación: SAT970701NN3 Fecha y hora de certificación: 2020-03-17 11:10:17
No. de serie del certificado SAT 00001000000403258748



REVISIÓN DE XML CON RETENCIÓN DE ARRENDAMIENTO, FLETES, SERVICIOS PROFESIONALES DE PERSONAS FÍSICAS VS PAGO

RFC emisor: UNAM0900001034 Folio fiscal: 7C76C7D1-F321-4CAC-9016-FB600C74247B
 Nombre emisor: MARIANA FERNANDEZ ORDOÑEZ No. de serie del CSD: 00001000000504116252
 RFC receptor: UNA2907227Y5 Código postal, fecha y hora de emisión: 03310 2020-09-21 23:52:08
 Nombre receptor: UNIVERSIDAD NACIONAL AUTONOMA DE MEXICO **Efecto de comprobante: Pago**
 Uso CFDI: Por definir Régimen fiscal: Personas Físicas con Actividades Empresariales y Profesionales

Conceptos

Clave del producto y/o servicio	No. identificación	Cantidad	Clave de unidad	Unidad	Valor unitario	Importe	Descuento	No. de pedimento	No. de cuenta predial
04111506		1	ACT		0	0			
Descripción		Pago							
Moneda: Los códigos asignados para las transacciones en que intervienga ninguna moneda					Subtotal Total	\$ 0.00			
					Total	\$ 0.00			

Información del pago

Forma de pago: Transferencia electrónica de fondos (incluye SPEI) Fecha de pago: 2020-09-27 00:00:00
 Número operación: 0013616028 Moneda de pago: Peso Mexicano
 RFC emisor cuenta beneficiario: BBA830831LJ2 Monto: 9534.00
 Cuenta beneficiario: 1407203055
 Tipo cadena de pago: SPEI

Certificado de pago: MA==

Cadena de pago: 0

Sello de pago: MA==

Documento relacionado

Id documento: **F7F4DDD8-3EE8-48A0-B8C0-A366E44278F** Moneda del documento relacionado: Peso Mexicano
 Folio: 0 Método de pago del documento relacionado: Pago en parcialidades o diferido
 Serie: 0 Importe de saldo anterior: 9534
 Número parcialidad: 1 Importe pagado: 9534
 Importe de saldo insoluto: 0

Sello digital del CFDI:

H1e0BS6i3gUUGtARvpOUjT6hTXgluVTIN+oUNQZPqF15rA8DhTPkvNHZabv9gl0izGzoCZ43evdOPKZDvuLUr1JggkKTrx7GoA4Bw8QnCndMVC+glSwo146Dp8jSfD7h4Mcp+9xmxgCK6Guzqsk7GRidWADPPiAVm plofO+Bjm7Co+tcGluSa8v7dLYval6BkXhkqno6d14FXKTWUJ2PalH25ficyU+HOVXHxTORSu1SWwWFmJum0th4EtlBp+++4Ks/GYSgGpEtyPpsXUGWec/ToqbXXn1NPVDA1PM3CMxweYT8Gv51tezbSHAJQUVHM7ranA==

Sello digital del SAT:

BIZidrXBh41ZqRxsxvwWWJNB7TDDCPJ+zxUzjyBKIMkzS5vdPZkUMNu6u3im5JXYRB9YL6YHw/Q0o0ZDaSSHVw5vzwMxG0W0s0876vshACZbTZwpA+PYqHoW68BMD6Hy8KQIRmYurZb78BREAJwfEaPZLPTfUk1y+Npk7IEQGwxzdWz2YNLe3M7TF1npuzCVNTcxrhrBgmoepe6GIYOn1BddOHZlagKlyfETNw2jQW1g0bE1FpxiuUp3eGnatnidEJw091Pndus+mmReDjwGwShYxqSou5jFfewaoDBJueQv+LEEc3rsdXdfKexpYXANZ9Ww==



Cadena Original del complemento de certificación digital del SAT:
 [1.1.7C76C7D1-F321-4CAC-9016-FB600C74247B]2020-09-22T00:03:00[SAT970701NN3]H1e0BS6i3gUUGtARvpOUjT6hTXgluVTIN+oUNQZPqF15rA8DhTPkvNHZabv9gl0izGzoCZ43evdOPKZDvuLUr1JggkKTrx7GoA4Bw8QnCndMVC+glSwo146Dp8jSfD7h4Mcp+9xmxgCK6Guzqsk7GRidWADPPiAVm plofO+Bjm7Co+tcGluSa8v7dLYval6BkXhkqno6d14FXKTWUJ2PalH25ficyU+HOVXHxTORSu1SWwWFmJum0th4EtlBp+++4Ks/GYSgGpEtyPpsXUGWec/ToqbXXn1NPVDA1PM3CMxweYT8Gv51tezbSHAJQUVHM7ranA==[00001000000504465028]RFC del proveedor de certificación: SAT970701NN3 Fecha y hora de certificación: 2020-09-22 00:03:00

OTROS PAPELES DE TRABAJO

AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN

AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN

¿LA DETERMINACIÓN DEL AJUSTE CORRESPONDE A UN EJERCICIO MENOR A 12 MESES?	<input type="text" value="NO"/>
SALDO PROMEDIO ANUAL DE CRÉDITOS	<input type="text" value="4,931,717"/>
SALDO PROMEDIO ANUAL DE DEUDAS	<input type="text" value="6,598,845"/>
DIFERENCIA EN SALDOS PROMEDIO ANUAL DE CRÉDITOS	<input type="text" value="0"/>
DIFERENCIA EN SALDOS PROMEDIO ANUAL DE DEUDAS	<input type="text" value="1,667,128"/>
FACTOR DE AJUSTE ANUAL	<input type="text" value="0.0315"/>
AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN ACUMULABLE	<input type="text" value="52,515"/>
AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN DEDUCIBLE	<input type="text" value="0"/>
¿TIENES INGRESOS QUE SOLO SE ACUMULAN EN LA DECLARACIÓN ANUAL?	<input type="text" value="NO"/>
¿OBTUVISTE INGRESOS EN EL EXTRANJERO?	<input type="text" value="NO"/>
TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES	<input type="text" value="17,486,354"/>

PAPEL DE TRABAJO DE PERDIDAS FISCALES ANUAL 2018

DETERMINACIÓN DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA

DETERMINACIÓN DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA

PÉRDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES QUE SE APLICAN EN EL EJERCICIO	<input type="text"/>
RESULTADO FISCAL	<input type="text" value="0"/>
IMPUESTO CAUSADO EN EL EJERCICIO	<input type="text" value="n"/>

PAPEL DE TRABAJO DE PERDIDAS FISCALES ANUAL 2019

DETERMINACIÓN

¿TIENES PÉRDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES POR APLICAR?

PÉRDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES QUE SE APLICAN EN EL EJERCICIO

TOTALES DE LAS PÉRDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES

LÍMITE DE PÉRDIDAS A APLICAR

DETALLE DE LAS PÉRDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES

AÑO EN QUE SE GENERÓ LA PERDIDA	PÉRDIDAS PENDIENTES DE APLICAR	PÉRDIDA FISCAL ACTUALIZADA	POR APLICAR EN ESTE EJERCICIO	REMANENTE
<input type="text" value="2013"/>	<input type="text" value="159,693"/>	<input type="text" value="173,698"/>	<input type="text" value="173,698"/>	<input type="text" value="0"/>
<input type="text" value="2014"/>	<input type="text" value="60,906"/>	<input type="text" value="74,082"/>	<input type="text" value="74,082"/>	<input type="text" value="0"/>
<input type="text" value="2015"/>	<input type="text" value="1,432,597"/>	<input type="text" value="1,696,512"/>	<input type="text" value="759,452"/>	<input type="text" value="937,060"/>
Total	1,653,196	1,944,292	1,007,232	937,060

PAPEL DE TRABAJO DE PERDIDAS FISCALES

PERDIDAS FISCALES											
AÑO	PERDIDA FISCAL		1° ACTUALIZACION		2° ACTUALIZACION	APLICACIÓN	REMANENTE		PERDIDAS A 2019	APLICACIÓN	REMANENTE
		FACTOR		FACTOR		2017		2019		2019	
2012	\$ 817,550.00	1.02	\$ 835,290.84	1.18	984473.78				AGOTADO		
2013	\$ 160,186.00	1.16	\$ 186,417.06		\$ 186,417.06	\$ 1,011,198.00	159,692.84	1.09	173,697.90	\$ 173,697.90	
2014	\$ 60,906.00	1.03	\$ 62,532.19		0.00		62,532.19	1.18	74,081.89	\$ 74,081.89	
2015	\$ 1,432,597.00	1.02	\$ 1,462,251.76		0.00		1,462,251.76	1.16	1,696,512.04	\$ 759,452.00	\$ 937,060.04
2016	\$ 1,369,289.00	1.03	\$ 1,407,218.31		0.00		1,407,218.31		1,407,218.31		1,407,218.31
2017	\$ 1,011,198.00										
2018	\$ 1,018,655.18	1.03	\$ 1,050,335.36				1,050,335.36		1,050,335.36		1,050,335.36
									4,401,845.49		\$ 3,394,613.70

PAPEL DE TRABAJO DE ACREDITAMIENTOS

SALDO A FAVOR																
	AGOSTO 2018	REMANENTE	SEPTIEMBRE 2018	REMANENTE	OCTUBRE 2018	REMANENTE	NOVIEMBRE 2018	REMANENTE	DICIEMBRE 2018	REMANENTE	FEBRERO 2019	REMANENTES	MAYO 2019	REMANENTE	ENERO 2020	REMANENTES
	277170612	N	282786924	N	286410970	N	291152860	N	296821209	C	313103070	C	316572947	N	351452831	N
APLICACIÓN	24,817.00		34,799.22		22,693.00		20,682.56		18,290.62		121,314.00		80,964.52		10,270	10,270
AGOSTO 2018	227.00	24,590.00			19,776.32	2,916.68										
SEPTIEMBRE 2018	165.00	24,425.00			2,916.68											
OCTUBRE 2018	197.00	24,228.00			22.00											
NOVIEMBRE 2018	162.00	24,066.00														
DICIEMBRE 2018	1,139.00	22,927.00														
ENERO 2019	656.00	22,271.00														
ENERO 2019	8,870.00	13,401.00														
MARZO 2019											17,281.00	104,033.00				
ABRIL 2019											11,816.00	92,217.00				
JUNIO 2019	8,469.00	4,932.00														
JULIO 2019											44,181.00	48,036.00				
AGOSTO 2019			34,799.22	0.00	22,693.00	0.00	10,617.78	10,064.78								
SEPTIEMBRE 2019							9,004.00	1,060.78								
OCTUBRE 2019							1,060.00	0.78	14,009.00	4,281.62						
NOVIEMBRE 2019									4,281.00	0.62	16,292.00	31,744.00				
DICIEMBRE 2019		4,932.00									31,744.00	0	545.00	80,419.52		
ABRIL 2020	4,932.00	0.00											80,419.00	0.52	10270	-
JUNIO 2020																
AGOSTO 2020																
NOVIEMBRE 2020																
ENERO 2021																
JUNIO 2021		0.00		0.00		0.00		0.00		0.00		0.00		0.52		0.00

CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS DURANTE 2021.

ALTA EN BUZÓN TRIBUTARIO

Alta de buzón TRIBUTARIO

“Las Personas Físicas y morales que estén inscritas en e RFC , tendrán asignado un buzón tributario”

Fechas limite:

PERSONAS MORALES **30-09-2020**

PERSONAS FISICAS **30- 11-2020**

Régimen de Incorporación Fiscal, enajenación de bienes o la presentación de servicios a través de internet mediante plataformas tecnológicas y aplicaciones informáticas y similares, cuentas como fecha límite para habilitar el Buzón Tributario las siguientes:

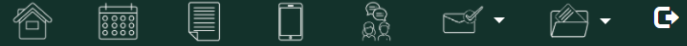
Sexto dígito numérico de la clave del RFC	Fecha limite
1 y 2	A más tardar el 31 de enero de 2021.
3 y 4	
5 y 6	A más tardar el 28 de febrero de 2021.
7 y 8	
9 y 0	A más tardar el 31 de marzo de 2021.

NO ESTAN OBLIGADOS A ACTIVAR BUZÓN TRIBUTARIO

- Personas físicas sin obligaciones fiscales, sin actividad económica y suspendidos. En este caso habilitar el Buzón Tributario, es opcional.
- Personas morales que cuenten ante el RFC con situación fiscal de suspendidos. Tendrán la opción de habilitar el Buzón Tributario.
- Personas físicas y morales que se encuentren ante el RFC con situación fiscal de cancelados. Están relevados de habilitar el Buzón Tributario.

ALTA EN BUZÓN TRIBUTARIO IMSS

BUZÓN IMSS




Buzón IMSS de IMPRESOS MIJANGOS SA DE CV

Medios de Contacto

Estimado Patrón:


Registra y valida como medios de contacto al menos 1 correo electrónico y 1 número celular para tu RFC. Para tus Registros Patronales es opcional.

Al concluir, habilita tu Buzón IMSS realizando tu solicitud y manifestación de conformidad en la sección **“Activación del Buzón IMSS”** 


¡El IMSS se moderniza para ti!

[Nuevo medio de contacto](#)

 CERTIFICADO DIGI...pfx ^

 CONTRASEÑAS CE...txt ^

 CERTIFICADO XUNI...zip ^

 5cdf5eb2-3b43-40...xml ^

[Mostrar todo](#)

ALTA EN BUZÓN TRIBUTARIO IMSS

Regresar

Medio de Contacto de RFC Medio de Contacto de Registros Patronales

Mecanismo de Comunicación	Medio de Contacto
<input type="text" value="Teléfono"/> Seleccione Correo Electrónico Teléfono Correos electrónicos validados	<input type="text" value="5528654352"/> Teléfonos celulares validados
0	0

Validación de correo electrónico Buzón IMSS

gob.mx IMSS

Validación de mecanismos de comunicación como medios de contacto para el Buzón IMSS

Estimado(a): SA DE CV

Para validar tu correo da clic [aquí](#) y posteriormente recibirás un correo que te informará la conclusión del proceso.
No olvides que tienes 72 horas como máximo para realizar la validación, en caso contrario se cancelará y tendrás que iniciar el registro nuevamente.
¡El IMSS se moderniza para ti!

ACTIVACIÓN DE BUZÓN DEL IMSS

The screenshot shows a mobile application interface for activating an IMSS mailbox. At the top, there is a dark navigation bar with icons for home, calculator, document, mobile phone, and email. Below this, the text "BUZÓN IMSS" and "Buzón IMSS de IMPRESOS MIJAN" is visible. The main content area is titled "Medios de Contacto" and includes a section for "Medio de Contacto de RFC" and "Mecanismo de Comunicación". A modal dialog box titled "Validación de Celular" is centered on the screen. It contains the text: "Ahora para continuar, necesitamos validar tu medio de contacto, recibirás un mensaje de texto vía SMS con un código de verificación para que lo ingreses." Below this text is a text input field containing "08302" with a "(5 dígitos)" label to its right. At the bottom of the dialog are two buttons: "Cancelar" and "Aceptar". In the background, a "Regresar" button is also visible.

ACTIVACIÓN DE BUZÓN DEL IMSS

GOBIERNO DE MÉXICO

Trámites Gobierno

Estimado Patrón:

Registra y valida como medios de contacto al menos 1 correo electrónico y 1 número celular para tu RFC. Para tus Registros Patronales es opcional.

Al concluir, habilita tu Buzón IMSS realizando tu solicitud y manifestación de conformidad en la sección **“Activación del Buzón IMSS”**

¡El IMSS se moderniza para ti!

Nuevo medio de contacto

Folio	Mecanismo de Comunicación	Medios de Contacto	Fecha de Registro	Acuse de Registro	Fecha de Validación	Acuse de Validación	Fecha de Baja	Acuse de Baja
BI-20210206-233706512	Teléfono	5528654352	06/feb/2021 23:37		06/feb/2021 23:42			
BI-	Correo	mmiancos@yahoo.com	06/feb/2021					

CERTIFICADO DIGI...pfx CONTRASEÑAS CE...txt CERTIFICADO XUNI...zip 5cdf5eb2-3b43-40...xml [Mostrar todo](#)

Escribe aquí para buscar

11:42 p. m.
06/02/2021

AVISO DE SOCIOS Y ACCIONISTAS

De acuerdo a la obligación contenida en art artículo 27 , apartado A fracción II y apartado B fracción V Y VI, durante el ejercicio 2020, se tenía la obligación de presentar el aviso de socios a mas tardar EN JUNIO 2020.

Sin embargo para éste año se publica en la RMF en el artículo **Quincuagésimo Tercero transitorio** señala que los contribuyentes que durante el ejercicio fiscal 2020, estando obligados a presentar el aviso a que hace referencia la regla 2.4.19., **no lo hayan hecho podrán presentar el referido aviso por única ocasión a más tardar el 31 de marzo del 2021.**

AVISO DE SOCIOS Y ACCIONISTAS

REGLA 2.14.19

Para los efectos del artículo 27, apartados A, fracción II y B, fracción VI del CFF, las personas morales deberán presentar un aviso ante el RFC en el cual informarán el nombre y la clave del RFC de los socios o accionistas cada vez que se realice una modificación o incorporación, conforme a la ficha de trámite 295/CFF “Aviso de actualización de socios, accionistas, asociados y demás personas que forman parte de la estructura orgánica de una persona moral”, contenida en el Anexo 1-A, dentro de los treinta días hábiles siguientes a aquel en que se realice el supuesto correspondiente.

AVISO DE SOCIOS Y ACCIONISTAS

Los contribuyentes que con posterioridad al 1 de enero del 2021, y durante el primer semestre del 2021 tuvieron que presentar el aviso a que se refieren las citadas disposiciones por que se haya realizado **alguna modificación o incorporación** respecto a los sujetos citados en las mismas podrán presentar el citado aviso a más tardar el **30 de septiembre del 2021.**

AVISO DE SOCIOS Y ACCIONISTAS

295/CFF Aviso de actualización de socios, accionistas, asociados y demás personas que forman parte de la estructura orgánica de una persona moral		
Trámite ●	Descripción del trámite o servicio	Monto
Servicio ○	Actualiza la información de tus socios, accionistas, asociados y demás personas, cualquiera que sea el nombre con el que se les designe, que por su naturaleza formen parte de la estructura orgánica y que ostenten dicho carácter conforme a los estatutos o legislación bajo la cual se constituyen.	<input checked="" type="radio"/> Gratuito <input type="radio"/> Pago de derechos Costo:
¿Quién puede solicitar el trámite o servicio?		¿Cuándo se presenta?
Personas morales.		<ul style="list-style-type: none"> A más tardar el 31 de marzo de 2021, tratándose de personas morales que, al 1 de enero del 2021, no hayan presentado su aviso para mantener actualizada su información de socios, accionistas, asociados y demás personas que forman parte de su estructura orgánica. A más tardar el 30 de septiembre de 2021, quienes realicen la incorporación o modificación de los socios, accionistas, asociados y demás personas que forman parte de la estructura orgánica de la persona moral, durante el primer semestre de 2021. Quienes realicen la incorporación o modificación de los socios, accionistas, asociados y demás personas que forman parte de la estructura orgánica de la persona moral, presentarán el aviso dentro de los treinta días hábiles siguientes a aquel en que se llevó a cabo dicha modificación.
¿Dónde puedo presentarlo?		En el Portal del SAT: https://www.sat.gob.mx/aplicacion/32846/presenta-tu-aclaracion-como-contribuyente

FISCALIZACIÓN ELECTRÓNICAS DEL SAT DURANTE 2021

ACLARACIÓN DE CARTAS INVITACIÓN O EXHORTOS DE OBLIGACIONES OMITIDAS

2.11.14. Cuando las personas físicas o morales reciban una carta invitación o exhorto, mediante el cual cualquier autoridad del SAT solicite se acredite el cumplimiento en la presentación de declaraciones a que está sujeto de conformidad con las disposiciones fiscales aplicables, por algún impuesto, concepto, periodo y ejercicio, podrán realizar la aclaración correspondiente ante la Administración Desconcentrada de Recaudación más cercana a su domicilio fiscal, de conformidad con lo establecido en la ficha de trámite 128/CFF “Aclaración de requerimientos o carta invitación de obligaciones omitidas”, contenida en el Anexo 1-A. Lo dispuesto en la presente regla no será aplicable tratándose de las cartas invitación o exhortos emitidos por la Administración General de Grandes Contribuyentes

REGULACIÓN DE LAS CARTAS INVITACIÓN

Artículo 33 , Fracción III del Código Fiscal de la Federación.

“La autoridad fiscal para el mejor ejercicio de sus facultades, estarán a lo siguiente: [...]

III. podrá realizar recorridos, **invitaciones** y censos para informar y asesorar a los contribuyentes acerca del exacto cumplimiento de sus obligaciones fiscales y aduaneras y promover su incorporación voluntaria o actualización de sus datos en el registro federal de contribuyentes...”

INVITACIÓN



Nombre, denominación o razón social: VERONICA I
RFC: PUE1201000012
Folio: CE21001014320210143
Remitente: Servicio de Administración Tributaria.

Apreciable a VERONICA:

Durante el ejercicio 2020 detectamos que en la información de CFDI que obra en las bases de datos institucionales del Servicio de Administración Tributaria tuviste operaciones por la venta, prestación de servicios o arrendamiento de bienes, principalmente con las o los siguientes clientes:

Principales clientes
CONSTRUCTOR SA DE CV
ASOCIADOS SA DE CV
ALVARO
COMERCIALIZADORA
S DE RL DE CV

Asimismo, identificamos que tienes pendiente de presentar, al 1 de agosto de 2021, la(s) declaración(es) que corresponde(n) a la(s) siguiente(es) obligación(es) fiscal(es):

Periodo	Concepto
Anual 2020	Declaración anual de Impuesto sobre la Renta (ISR) de Personas Físicas.
Enero 2020	Pago provisional mensual de ISR por actividades empresariales. Régimen de Actividades Empresariales y Profesionales
Enero 2020	Pago definitivo mensual de IVA
Febrero 2020	Pago provisional mensual de ISR por actividades empresariales. Régimen de Actividades Empresariales y Profesionales
Febrero 2020	Pago definitivo mensual de IVA

INVITACIÓN A REGULARIZAR PAGOS PROVISIONALES

Oficio.
1900248
Oficio-invitación

Ciudad de México, 04 de marzo de 2019
"2019, Año del Caudillo del Sur, Emiliano Zapata".

SA DE CV
RFC: I

Presente

En relación con la información contenida en sus declaraciones PROVISIONAL O DEFINITIVA DE IMPUESTOS FEDERALES correspondiente a los periodos 2016, 2017 y 2018 esta Administración Desconcentrada de Recaudación del Distrito Federal "2", detectó INCONSISTENCIAS EN SUS DECLARACIONES MENSUALES en el cumplimiento de sus obligaciones fiscales; razón por la cual el Administrador Desconcentrado de Recaudación, le realizan una atenta invitación para que acuda a **Av. Paseo de la Reforma Norte No. 10, Piso 2 Col. Tabacalera, Alcaldía Cuauhtémoc, C.P. 06030, Ciudad de México**, a las **16:00 hrs** del día **12** de **marzo** de **2019**. Lo anterior, a fin de que voluntariamente se aclaren los comportamientos de sus obligaciones fiscales con base en los documentos e informes que aporte o manifieste durante su visita.

En su caso, es indispensable que el Representante Legal se identifique y acredite su personalidad con el instrumento notarial correspondiente, en virtud de que ello es necesario para poder llevar a cabo la entrevista.

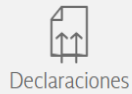
NOTIFICACIÓN DE REQUERIMIENTOS BUZÓN TRIBUTARIO

13 de septiembre de 2021 11:11:11 PM

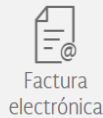
gov.mx

Buscar

Cerrar sesión



Declaraciones



Factura electrónica



Actualización al RFC y otros padrones



Otros trámites y servicios



Mis expedientes

> Mis notificaciones

Total de notificaciones: 2

	Folio del acto administrativo	Autoridad emisora	Acto administrativo	Fecha de notificación	Documentos
<input type="checkbox"/>	RBT408AV5230302	SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	REQUERIMIENTO POR OMISION DE OBLIGACIONES	09/08/2021	<input type="button" value="Ver"/>
<input type="checkbox"/>	VPV404AV0223157	SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	OFICIO INVITACION DE ENTREVISTA VIRTUAL EN MEDIOS ELECTRONICOS Y ANEXOS	04/05/2021	<ul style="list-style-type: none"> <input type="button" value="Aviso de notificación"/> <input type="button" value="Acto administrativo"/> <input type="button" value="Acuse de notificación"/>

NOTIFICACIÓN DE REQUERIMIENTOS ACTO DE NOTIFICACIÓN

Folio del acto administrativo: RBT408AV5230302

Asunto: Aviso electrónico de notificación pendiente en el Buzón Tributario

Nombre, denominación o razón social: EMPRESAS MITANCOES SA DE CV

RFC: IM1720228CA3

De conformidad con lo establecido en los artículos 17-K, párrafo primero, fracción I y segundo párrafo; 134, párrafo primero, de la fracción I sus párrafos primero y quinto del Código Fiscal de la Federación vigente, se informa que a las 12 horas con 39 minutos, hora de la Zona Centro de México, del día 09 de agosto de 2021, le fue enviado un acto administrativo en documento digital para su notificación en el Buzón Tributario que le fue asignado en www.sat.gob.mx, el cual fue signado con la e.firma (certificado de la firma electrónica avanzada) del funcionario competente para emitirlo.

Se informa que tiene tres días hábiles para abrir el documento digital pendiente de notificar en el Buzón Tributario, contados a partir del día siguiente al del envío del presente aviso. En caso de que no abra el documento digital en dicho plazo, la notificación del acto administrativo se tendrá por realizada al cuarto día, en términos del artículo 134, párrafo primero, de la fracción I sus párrafos sexto y séptimo del Código Fiscal de la Federación vigente.

El presente aviso electrónico fue enviado el día 09 de agosto de 2021, por medio de(l) (los) siguiente(s) mecanismo(s) de comunicación registrado(s) en su buzón tributario:

Mecanismo de comunicación	Tipo
ms@yahoo.com	Correo electrónico

Cadena original:

||RBT408AV5230302|SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA|ADMINISTRACIÓN
DESCONCENTRADA DE RECAUDACIÓN DE LA CIUDAD DE MÉXICO 3, CON SEDE EN LA CIUDAD
DE MÉXICO|AVISO|EMPRESAS MITANCOES SA DE CV|IM1720228CA3|09/08/2021 12:39|

REQUERIMIENTOS ACTO ADMINISTRATIVO



Administración Desconcentrada de Recaudación del Distrito Federal 3

Viaducto Río de la Piedad número. 507 piso 3, Col. Granjas México, Alcaldía Iztacalco, C.P. 08400, Ciudad de México

Requerimiento de Obligación(es) Omitida(s)

"2021, Año de la Independencia".

RFC:

No. de control: 10

Nombre, denominación o razón social: IM

Domicilio fiscal: CALLE LEONA VICARIO LT 3 MZ 03 SANTA MARIA AZTAMUJCAN AMPLIACION,
.....

El Servicio de Administración Tributaria no tiene registrado el cumplimiento de la(s) obligación(es) que a continuación se señala(n):

Obligación(es)	Fundamento legal de la(s) obligación(es)	Periodo	Ejercicio	Fecha de vencimiento
Declaración de pago definitivo mensual de Impuesto al Valor Agregado (IVA) .	Artículo 5-D, segundo párrafo, de la Ley del Impuesto al Valor Agregado; regla 2.8.4.1, de la Resolución Miscelánea Fiscal para 2021, publicada en el Diario Oficial de la Federación el 29 de diciembre de 2020.	Junio	2021	23 de julio de 2021
Declaración de pago provisional mensual de Impuesto sobre la Renta (ISR) de Personas Morales del Régimen General.	Artículo 14, primer párrafo, de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; regla 2.8.4.1 de la Resolución Miscelánea Fiscal para 2021, publicada en el Diario Oficial de la Federación el 29 de diciembre de 2020.	Junio	2021	23 de julio de 2021
Declaración de pago provisional mensual de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por las retenciones realizadas a los trabajadores asimilados a salarios.	Artículos 96, primer párrafo, 99, fracción I, de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; regla 2.8.4.1, de la Resolución Miscelánea Fiscal para 2021, publicada en el Diario Oficial de la Federación el 29 de diciembre de 2020.	Junio	2021	23 de julio de 2021
Declaración de pago provisional mensual de retenciones de Impuesto sobre la Renta (ISR) por sueldos y salarios.	Artículos 96, primer párrafo, 99, fracción I, de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; regla 2.8.4.1, de la Resolución Miscelánea Fiscal para 2021, publicada en el Diario Oficial de la Federación el 29 de diciembre de 2020.	Junio	2021	23 de julio de 2021

Por lo que se requiere con fundamento en los artículos 6, párrafos tercero y cuarto, 20, penúltimo párrafo, 31, párrafo primero, 33, párrafo primero, fracción I, inciso d) y último párrafo, 41, párrafo primero, fracción I, 63, 134, párrafo primero, fracción I, 135, 136 y 137 del Código Fiscal de la

NOTIFICACIÓN DE REQUERIMIENTOS

ACUSE DE RECIBO DE NOTIFICACIÓN ELECTRÓNICA

ACUSE DE RECIBO Notificación Electrónica

Con fundamento en los artículos 12, párrafos primero y segundo, 13, párrafo primero, 17-D, 17-K, párrafo primero, fracción I y párrafo segundo, 38, párrafo primero, fracciones I y V, 63, 134, párrafo primero y de la fracción I sus párrafos primero, segundo, tercero, cuarto, quinto, sexto y séptimo párrafos y 135 del Código Fiscal de la Federación, vigente; así como en los artículos 1, 2, 3, 4, 7, párrafo primero, fracciones I, IV, VII y XVIII, 8 párrafo primero, fracción III, Primero, Segundo y Tercero Transitorios de la Ley del Servicio de Administración Tributaria, publicada en el Diario Oficial de la Federación el 15 de diciembre de 1995, vigente a partir del 1 de julio de 1997 y modificada mediante Decretos publicados en el mismo órgano oficial de difusión el 4 de enero de 1999, 12 de junio de 2003, 6 de mayo de 2009, 9 de abril de 2012, 17 de diciembre de 2015 y 4 de diciembre de 2018 vigentes a partir del día siguiente al de su publicación; artículos 1, 2, 5 y 11, párrafo primero, fracción XVII, 13, párrafo primero, fracción VI, 14, párrafo primero, fracción VI, y 15, párrafo primero, fracción VI, Primero, Segundo y Tercero Transitorios todos del Reglamento Interior del Servicio de Administración Tributaria, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 24 de agosto de 2015, que inició su vigencia en un plazo de noventa días naturales siguientes a su publicación en el mencionado órgano oficial de difusión, esto es, el 22 de noviembre de 2015, se hace constar que siendo las 12 horas con 50 minutos, hora de la Zona Centro de México, del día 9 de agosto de 2021, el contribuyente IMPRESOS MIJANGOS SA DE CV con registro federal de contribuyentes IMI120228CA0 se ha autenticado con los datos de creación de su e.firma (certificado de la firma electrónica avanzada) para abrir el documento digital a notificar que contiene el acto administrativo signado con e.firma (certificado de la firma electrónica avanzada) del funcionario competente para emitirlo, amparada por un certificado vigente a la fecha de su emisión, documento que fue enviado a su buzón tributario y cuyos datos se indican:

Autoridad emisora

Autoridad: SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA
Unidad administrativa: ADMINISTRACIÓN DESCONCENTRADA DE RECAUDACIÓN DE LA CIUDAD DE MÉXICO
3, CON SEDE EN LA CIUDAD DE MÉXICO

Acto administrativo

Acto administrativo: REQUERIMIENTO POR OMISION DE OBLIGACIONES

Folio del acto administrativo: RBT408AV5230302
Número de referencia: 100908218983285C14022
Fecha de emisión: 9 de agosto de 2021

Por lo anterior, y de conformidad con lo dispuesto el artículo 134 fracción I y sus párrafos tercero y cuarto del Código Fiscal de la Federación vigente, se genera el presente acuse de recibo haciendo constar que se tiene por realizada la notificación del acto administrativo descrito,

Por lo anterior, y de conformidad con lo dispuesto el artículo 134 fracción I y sus párrafos tercero y cuarto del Código Fiscal de la Federación vigente, se genera el presente acuse de recibo haciendo constar que se tiene por realizada la notificación del acto administrativo descrito, siendo las **12 horas con 50 minutos**, hora de la Zona Centro de México, del día 9 de agosto de 2021, misma que surte efectos el día hábil siguiente, esto es, el día 10 de agosto de 2021, lo anterior con fundamento en el artículo 135 del Código Fiscal de la Federación.

ATENCIÓN DE REQUERIMIENTOS



Inicio | Catálogo de Actividades | Orientación en Línea | Citas | Mis Asuntos Pendientes | Salir

www.sat.gob.mx

Menú

- ▼ Servicios por Internet
 - ▼ Aclaraciones
 - [Información general](#)
 - **Solicitud**
 - [Consulta](#)
 - ▶ Orientación fiscal
 - ▶ Servicio o solicitudes
 - ▶ Seguimiento Queja Serv. Contr.
 - ▶ Sugerencias
 - ▶ Reconocimientos
 - ▶ Créditos Fiscales
 - ▶ Donatarias y Donaciones
 - [Consulta de Facturas](#)

Servicio de Aclaración

Número de Folio

Capture la información requerida a través de este medio por el cual podemos

Datos Generales

Clave de RFC

Contribuyente

Admon. Desconcentrada

Adscr

Medio de Contacto

Descripción del Servicio

Servicio

Trámite

***Asunto**

- REQUERIMIENTO 17HBIS-III-AGACE
- REQUERIMIENTO 17HBIS-IX_81_AGR
- REQUERIMIENTO 17HBIS-VII
- REQUERIMIENTO 17HBIS-VIII
- REQUERIMIENTO 17HBIS-VIII-CONJ
- REQUERIMIENTO 17HBIS-VIIIAGACE
- REQUERIMIENTO 17HBIS_ACPVC_AGR
- REQUERIMIENTO 47/CFF ACCC
- REQUERIMIENTO 47/CFF ACFE
- REQUERIMIENTO 47/CFF AGACE
- REQUERIMIENTO 47/CFF AGAFF
- REQUERIMIENTO 47/CFF CEF
- REQUERIMIENTO AUTORIZACION AGA
- REQUERIMIENTO CONTROL DE OBLIG
- RFC OPINIÓN DEL CUMPL
- RIF CAMBIO DE RÉGIMEN
- SENTENCIA CONDENATORIA 69CFF
- SERV PARCIAL CONSTRUC VIVIENDA
- SUSPENSION DE ACTIVIDADES PM
- SUSPENSION O DISMINUCION ACT
- VIGILANCIA CEN

debe elegir el

ntacto

RESPUESTA SAT A CONTESTACIÓN DE REQUERIMIENTOS

AC202165596991	Aclaración	REQUERIMIENTO CONTROL DE OBLIG	Cerrado Exitoso		ACLARACION REQUERIMIENTO JUNIO	<p>informamos que es procedente, ya que, derivado de la consulta efectuada en los Sistemas Institucionales, se verificó que la (s) obligación (es) requerida (s) fueron presentadas antes de la fecha de notificación del requerimiento de obligaciones y/o carta invitación por lo que el mismo es improcedente.</p> <p>No obstante, el Servicio de Administración Tributaria, se reserva las Facultades de Verificación y Comprobación del correcto cumplimiento de sus obligaciones fiscales de conformidad con el Artículo 42 del Código Fiscal de la Federación, esta respuesta no constituye Resolución en sentido favorable al contribuyente sobre el cálculo y montos de impuestos declarados o pagados.</p> <p>Asimismo, se hace de su conocimiento, que el presente no es una Resolución, por lo que no constituye instancia, ni interrumpe, ni suspende los plazos para que los particulares puedan interponer los medios de defensa que ellos estimen pertinentes. Fundamento legal: Artículo 31, 73 y 135 del Código Fiscal de la Federación, Artículo 16</p>	08/22/2021	08/23/2021	
--------------------------------	------------	--------------------------------	-----------------	--	--------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------	------------	--

EFOS

Con la reforma 2014 se da a conocer el artículo 69-b

“Cuando la autoridad fiscal detecte que un contribuyente ha estado emitiendo comprobantes sin contar con los activos, personal, infraestructura o capacidad material, directa o indirectamente, para prestar los servicios o producir, comercializar o entregar los bienes que amparan tales comprobantes, o bien, que dichos contribuyentes se encuentren no localizados, se presumirá la inexistencia de las operaciones amparadas en tales comprobantes “

http://omawww.sat.gob.mx/cifras_sat/Paginas/datos/vinculo.html?page=ListCompleta69B.html

EFOS

REGLA 1.4 RMF Para los efectos del artículo 69-B, segundo párrafo del CFF, respecto de la notificación por buzón tributario, cuando las autoridades fiscales presuman la inexistencia o simulación de operaciones amparadas en comprobantes fiscales emitidos por los contribuyentes, notificarán un oficio individual mediante el cual se informará a cada contribuyente que se encuentre en dicha situación

Los **contribuyentes dentro del plazo de quince días**, podrán manifestar lo que a su derecho convenga y aportar la documentación e información que consideren pertinente para desvirtuar los hechos dados a conocer en el oficio que contiene la presunción de inexistencia de operaciones

Lo anterior, observando lo que para tal efecto dispone la ficha de trámite 156/CFF “Informe y documentación que deberá contener la manifestación con la cual se desvirtúe la presunción del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación”, contenida en el Anexo 1-A

ANEXO 1-A TRAMITE PARA DESVIRTUAR

156/CFF Informe y documentación que deberá contener la manifestación con la cual se desvirtúe la presunción del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación
¿Quiénes lo presentan? Personas físicas y morales que se ubiquen en lo dispuesto por el primer párrafo del artículo 69-B del CFF.
¿Dónde se presenta? A través de buzón tributario. Hasta en tanto este trámite no se publique en la relación de promociones, solicitudes, avisos y demás información disponibles en el buzón tributario, el mismo deberá presentarse mediante escrito libre ante las oficinas de la autoridad que suscribió el oficio de presunción o a través del Portal del SAT, de conformidad con lo establecido en la regla 1.6. en relación con la regla 2.2.6. de la RMF.
¿Qué documentos se obtienen? Acuse de recibo.
¿Cuándo se presenta? Dentro del plazo de quince días contados a partir de la última de las notificaciones que se haya efectuado, es decir, a partir de la publicación en el Diario Oficial de la Federación.
Requisitos: Aviso digitalizado con: <ul style="list-style-type: none"> • Manifestación bajo protesta de decir verdad, que los hechos que conoció la autoridad fiscal no son ciertos. • Relación y respaldo de la documentación e información con la que desvirtúe que emitió comprobantes sin contar con los activos, personal, infraestructura o capacidad material, directa o indirectamente, para prestar los servicios o producir, comercializar o entregar los bienes.
Condiciones: Contar con e.firma.
Información adicional: No aplica.
<i>Disposiciones jurídicas aplicables</i>

LISTAS NEGRAS

•Artículo 69 CFF

Señala que se puede dar a conocer el nombre, denominación o razón social y clave del RFC de Contribuyentes, por lo cual no aplica la reserva de información en estos supuestos:

- ❖ Contribuyentes con domicilio fiscal no localizados
- ❖ Aquellos que cuentan con créditos fiscales firmes
- ❖ Los que tienen créditos exigibles, no pagados o garantizados
- ❖ A quienes se les haya cancelado créditos fiscales
- ❖ Contribuyentes con créditos condonados
- ❖ Que haya recaído sobre ellos sentencia condenatoria ejecutoria por la comisión de un delito fiscal.

http://omawww.sat.gob.mx/cifras_sat/Paginas/datos/ListCompleta69.html

LISTAS NEGRAS

- ❖ 1.3. Para los efectos del **artículo 69**, décimo segundo párrafo, fracción III del CFF, el SAT únicamente publicará a los contribuyentes que, además de estar no localizados, presenten incumplimiento sistemático de sus obligaciones fiscales.

http://omawww.sat.gob.mx/cifras_sat/Paginas/datos/ListCompleta69.html



**POR SU
ATENCIÓN
¡GRACIAS!**



COFIDE®
CAPACITACIÓN EMPRESARIAL



CONTÁCTANOS



PÁGINA WEB

www.cofide.mx



TELÉFONO

01 (55) 46 30 46 46



DIRECCIÓN

Av. Río Churubusco 594 Int. 203, Col.
Del Carmen Coyoacán, 04100 CDMX

SIGUE NUESTRAS REDES SOCIALES



COFIDE



Cofide SC



Cofide SC



@cofide.mx